Beszámoló és Üzleti terv – 2017.

KözPont Kft.

2017. május 2.

KözPont Újbudai Kulturális,
Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767623-2-43

Mérleg

Beszámoló eredménykimutatással

Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói jelentés

Üzleti terv 2017. évi táblázattal

KözPont Oktatási, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-176854
Adószám: 13787623-2-43

TARTALOMJEGYZÉK

ÜZLETI TERV – 2017.

KözPont Kft. 2016-os működése

Közösségi házak, közművelődés B32

Közoktatás

Újbuda újság

Újbuda TV-WEB

Pont Magazin

Rendezvények, kiadványok

Költségvetés

Stratégiai célok 2017-ban

KözPont Újbudai Kulturális,
Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-196854
Adószám: 10767623-2-43

BESZÁMOLÓ – 2016.

A Központ Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft. 2016-ban nettó 557 millió forint bevétellel zárta az évet, amelyből 548 millió forint a belföldi értékesítésből származó bevétel és 9 millió forint az egyéb, ebből bruttó 530 millió forint származott az önkormányzat költségvetési soráról. A kulturális és közművelődési üzletég bevételtermelő képessége (jegy bevétel, terembérletből származó bevétel) valamelyest nőtt, a komolyabb bevétel növekedés azonban a szabad piaci reklámbevételeken volt tapasztalható. A 2015-ös nettó 28,8 millió forint után 2016-ban az összes tartalomfejlesztéshez kapcsolódóan (újság, rendezvények, kulturális események és közművelődési tartalom) nettó 37,7 millió forintra erősödött. Az így keletkezett nyereségjelentős része fejlesztési tartalékba került, ahol az előző évek beruházásai miatt jelentős mínusz mutatkozott, így a képződött nyereségen minimális adófizetési kötelezettség keletkezett.

2016 az első teljes éve volt a KözPont, Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.-nek. Ennek megfelelően az elsődleges stratégiai célja az „új" társasági szerkezet és az abból eredő előnyök megerősítése volt. A társasági formából adódó hozzáadott értékkel, illetve az önkormányzati feladatok ellátásának javítása és az eddigi pénzügyi egyensúly megtartása stratégiai cél volt, nem lesz ez máshogy 2017-ben sem. A három feladatkörre bővült szolgáltatás (média, közművelődés-kultúra, illetve pedagógiai rendezvények szervezése) pontosan körülhatárolt, a hozzá passzított önkormányzati finanszírozás biztosított. A pedagógiai iroda és a közművelődési intézményrendszer korábbi önkormányzati égisz alatt nagyobb adminisztratív háttérrel működött, ezért a vállalati rendszerbe, a média ágazat mellé illesztve új adminisztratív rendszert és protokolt kellett kidolgozni a zavartalan működtetésre. A rendszer 2016 elejére állt fel végleges formájában és működése zavartalan hátteret biztosít az intézmény rendszerben keletkező kontraktusok lebonyolításához. Bár a vállalati forma bizonyos tekintetben pénzügyileg is feszesebb korlátot ad a társaságnak, a hatékonyság és az egyes területek közti szinergiák kihasználásával hosszú távon gazdaságosabb működtetést eredményeznek. A 2016-os évben a

KözPont Újbudai Kulturális,
Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767623-2-43

KözPont Kft. a szabad piaci bevételeinél egy-egy tevékenységi körére támaszkodott. Ilyen az Újbuda lap, a TV, és a Pont Magazin (utóbbi beágyazottsága az év második felére érte el valódi volumen szintjét), illetve több olyan kurrens koncertre, amely a populárisabb közönséget célozza. A közösségi házak programjai közül csak egy-egy teljesíti túl a tartalomra fordított költséget, így a házak programszolgáltatási gazdálkodása (leszámítva az állandó fenntartási költségeket) optimális esetben is csak nullszaldós. Ahhoz, hogy hosszú, vagy középtávon javuljon a visszaforgatható bevételi arány, 2016-ban a hatékonyabb humánerő gazdálkodás mellett, új célközönséget „becsalogató" programokra, illetve szolgáltatások bevezetésére került sor. 2016-ban a humánerő gazdálkodás hatékonyabbá tételével, illetve az eddigi stabil, kulturális, közművelődési és médiaszolgáltatási alapokra épített, tartalom technikai, program- és műsorkínálati elemek javításával, továbbá egy-egy szolgáltatásbővítéssel megtartható volt, egyes programfejlesztésnél javítható volt a társaság eddigi pénzügyi dinamikája.

Közösségi házak – Közművelődés – B32

A KözPont Kft. közművelődési tevékenysége 2016-ban jelentős fejlődésen ment keresztül, megtartva közben a jó hagyományokat is, és a kerületi közösségi házak rendszerének közösségépítő, közművelődési teret szolgáltató funkcióját.

A B32 Galéria és Kultúrtér külső és belső átalakításának célja volt, hogy minden korosztály számára vonzó és izgalmas közösségi és művészeti központ jöjjön létre. Trendkövető, a kortárs képzőművészeknek és iparművészeknek adjon állandó kiállítási teret. A nagyteremben számos színvonalas koncert és színházi előadás tette az év során a helyet ismerté és elismertté, kialakultak meghatározó együttműködések a művészeti élet neves képviselőivel. (FÜGE, Orlai Produkciós Iroda, Manna Kulturális Egyesület, Nézőművészeti Kft.) A hely népszerű az országos sajtóban, így jelentősen javítja a kerület pozitív megítélését. A B32 az elmúlt évben felkerült a főváros kulturális térképére.

A Karinthy Szalon kiállításai az élvonalbeli képzőművészeket fogadta be, míg a közösségi házakban a kerületi alkotók és fiatal tehetségek kaptak teret a bemutatkozásra az év folyamán.

A közösségi házakban rengeteg művelődő közösség, klub, egyesület, tanfolyam és szervezet működött az elmúlt év során hagyományaiknak megfelelően, és indultak új

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767628-2-43

szakkörök is, felölelve minden korosztályt és számos érdeklődési kört, igényt, kulturális törekvést. A gyermekprogramok terén bérletes konstrukciókkal igyekeztünk közelivé és elérhetővé tenni a legszínvonalasabb koncerteket és előadásokat az összes kerületi oktatási-nevelési intézmény számára. Albertfalván tovább erősödött az opera kedvelők köre, a táncklubok tevékenysége, és újra működésbe hoztuk az Etele Helytörténeti Kört. Nagy sikert arattak az egy-egy nemzet kultúráját bemutató tematikusnapok. Az Albertfalvi Hely- és Iskolatörténeti Gyűjteményben az állandó kiállítási anyag gondozása mellett több időszaki kiállítás megszervezésére is sor került. Gazdagréten a gyerekprogramok népszerűsége kiemelkedő, és új hagyományként elindult az Akusztikus esték sorozat. A Kelen Civil Közösségi Házban a nyugdíjas klubok aktivitását megőriztük, támogatjuk. Kelenvölgyben a hagyományos programokat is megtartva elindult több új tanfolyam, és fejlődtek, kibővültek a családi rendezvények, táborok. Őrmezőn az idős korosztály jól működő csoportjai mellett jelentős előrelépés történt a fiatalok megszólításában izgalmas koncertekkel, táncszínházi előadásokkal, hagyományteremtő családi programokkal. A lakótelep 40. születésnapja 2016-ban kiemelt programmá tette Őrmező Ünnepét.

Összességében a teljes intézményrendszer számos lokális programjával, nagyrendezvényeivel és folyamatos, sokrétű, színes működésével teljes mértékben teljesítette az elmúlt évben az Önkormányzattal kötött közművelődési megállapodásban vállalt feladatait.

KÖZOKTATÁS

Az Újbudai Pedagógia Iroda az önkormányzat önként vállalt pedagógiai feladatainak ellátását végzi. A költségvetését tekintve 2016-ra az iroda feladata elsősorban a diákoknak szervezett szemléletformáló és tehetségkutató rendezvények szervezése, továbbá a tanárok szervezett továbbképző programok összeállítása. Ezen területen 2016-ban az iroda szorosan működik együtt az önkormányzat humánszolgálati igazgatóságával illetve az illetékes tankerületi központtal.

ÚJBUDA ÚJSÁG

Az Újbuda Újság 2016-ban erősíteni tudta média piaci jelenlétét, az országos sjatóorgánumok közül többen figyelik a kerületi eseményeket és szemléznek a lapban megjelenő hírekből, illetve utalnak a lapban megjelenő eseményekre.

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Csorbolyai u. 5.
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767[illegible]43

Mindezek pozitív színben tüntetik fel a kerületet és enne, illetve a stabil magas példányszámnak köszönhetően a lap erősítette a reklámpiaci jelenlétét. Csaknem 8 százalékkal növelte (előző év azonos időszakához képest) a reklámpiaci bevételét. A lebonyolított közbeszerzési eljárásban rögzített paramétereknek megfelelően 2016-ban is meghatározott számban, 12 és 16 változatokban jelenik meg az egyes időszakok hírmennyiségnek megfelelően. A lap tartalmát érintő fejlesztések, módosítások révén kiegyensúlyozott, egyenletes színvonalú újság készül fenntartva a lap tartalmának aktuálpolitika mentességét. A tavaly elkészült kutatási adatok szerint az újság az 50+ és 60+ korcsoportban felülreprezentált, de a fiatalabbak körében is jól ismert termék.

ÚJBUDA TV – ÚJBUDA.HU – ÚJ WEB-ES FELÜLET

Tavaly több programelem is megújult az Újbuda TV felületén, ehhez passzítva a televízió grafikai megjelenése is megújult. A műsorok szerkesztése is változott, gyorsan áttekinthető, a weben is korszerűnek számító tartalmak gyártására fókuszál. Külön hangsúly került a kulturális programokra és a TV-ben is elindult a Pont Magazin kulturális műsora. Az ujbuda.hu oldala 2016-ben már hozta a hozzá fűzött elvárásokat, a hírfolyam naponta többször is frissül, releváns, közérdeklődésre számot tartó tartalmat mutat, változtatásra ezen a téren nincs szükség. Az elérése havonta stabilan 50 ezer látogató, az oldalról indított műveletek száma pedig ennek a 1,5 szerese.

PONT MAGAZIN ÉS PONTMAGAZIN.HU

2016. februárban indult el a kerület kulturális és közművelődési programajánló magazinja. A lap az első évadban mutatott teljesítménye alapján nagyobb sikert hozott, mint azt várni lehetett. Mind olvasottságban, mind pedig a reklámpiaci bevételeiben felülmúlta a terveket. Felkeltette a közművelődési és kulturális intézményrendszerre fogékony kerületi lakosok érdeklődését és az első tapasztalatok szerint megtalálta a piaci helyét, továbbá azok is érdeklődést mutatnak a kiadvány iránt, akikre új célközönségként számít a kulturális intézményrendszer. Az év második felében próba jelleggel a magazint a 4-es metro vonalán terjesztettük, ezzel, a lap átlépte a kerület határait. A visszajelzések alapján kedvező volt a fogadtatás, ezért rendszeresítettük ezt a fajta terjesztést. Ennek köszönhetően olyan kulturális

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767823-2-43

lapokkal is sikerült együttműködési megállapodást kötni, mint a port.hu, vagy a Fidelio. A lap továbbá eljut például a Művészetek Palotájába, illetve a szomszédos kerületek fontosabb kulturális színhelyére, mint például a Budafok-Tétényben működő KUSZÁba. A bevételek függvényében a jelenlegi 10 ezer példányszám további önkormányzati beruházás nélkül is növelhető. 2017-ban a márkanév további erősítése a cél, ezzel párhuzamosan pedig a reklámbevételek felpörgetése. Márciusban kapcsolódott a laphoz a kerületi programajánló webfelület, a pontmagazin.hu, amelyre felfigyelt a piac, a cél ennél a terméknél is a beágyazottság megteremtése, illetve a felhasználható reklámfelületek minél nagyobb arányú értékesítése. Az oldal látogatottsága a kezdeti minimális néhány százról ma már stabilan ezres nagyságrendű, az oldal letöltések pedig szezonban átlépik a 4-5 ezret. Ehhez kapcsolódik az oldal FB közössége, amely jelenleg 830 főt számlál és Insta közössége (ez viszonylag új), ahol a követők száma 90.

RENDEZVÉNYEK, KIADVÁNYOK

2016-ben is a KözPont Kft. végezte a kiemelt önkormányzati rendezvények szervezését, beszerzését, illetve közbeszereztetést. A 2016-os rendezvények előkészítésébe és lebonyolításába a hagyományosan erősen vontuk be a kerületben kiemelt kulturális értéket képviselő, a társaság alá tartozó intézményeket, szervezeteket. A KözPont Kft. kezelése alatt álló eszközök nagy arányú bevonása a rendezvények szervezésébe, hatékony és gazdaságos megoldást jelentett, illetve a rendezvényekről ezzel jóval nagyobb számban tájékozódhattak a helyi lakosok.

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767623-2-43

Adószám: 10767623-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-166854

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft

1113 Budapest, Zsombolyai utca 5

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)**	**12 876**		**41 767**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 379		14 104
3.	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 497		27 663
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8.	**B. Forgóeszközök (9.+10.+11.+12. sor)**	**117 113**		**109 144**
9.	I. KÉSZLETEK	38		5
10.	II. KÖVETELÉSEK	74 838		40 417
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	42 237		68 722
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**682**		**153**
14.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sorok)**	**130 671**		**151 064**

FORRÁSOK (passzívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	**D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)**	**56 489**		**90 899**
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	27 500		27 500
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-58 752		-52 853
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	61 109		78 842
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	23 632		34 410
24.	**E. Céltartalékok**			
25.	**F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)**	**60 029**		**41 616**
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60 029		41 616
29.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**14 153**		**18 549**
30.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sorok)**	**130 671**		**151 064**

Budapest, 2017. május 02

P.H.

1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg: 01-09-166854
Adószám: 10767623-2-43

A gazdálkodó képviselője

Adószám: 10767623-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-166854

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft

1113 Budapest, Zsombolyai utca 5

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

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	336 278		548 094
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	1 587		9 942
	III.sorból:visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	147 666		226 502
V.	Személyi jellegű ráfordítások	156 331		275 439
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 886		12 874
VII.	Egyéb ráfordítások	5 806		7 789
	VII. sorból: értékvesztés	403		471
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.± II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)**	**24 176**		**35 432**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	127		41
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		7
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**126**		**34**
C.	**Adózás előtti eredmény (±A.± B.)**	**24 302**		**35 466**
X.	Adófizetési kötelezettség	670		1 056
D.	**Adózott eredmény (±E.-XII.)**	**23 632**		**34 410**

Budapest, 2017. május 02

P.H.

A gazdálkodó képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő melléklet a KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft 2016. január 01. - 2016. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

1.1. Általános adatok

Székhelye:	1113 Budapest, Zsombolyai utca 5
Telephelyek:	1111 Budapest, Szent Gellért tér 1-3.
	1116 Budapest, Gyékényes utca 45-47.
	1111 Budapest, Lágymányosi utca 5.
	1111 Budapest, Bartók Béla utca 32.
	1117 Budapest, Erőmű utca 4.
	1119 Budapest, Petzvál József utca 42.
	1118 Budapest, Törökugrató utca 9.
	1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 22.
	1116 Budapest, Bazsalikom utca 24.
	1116 Budapest, Kardhegy utca 2.
	1112 Budapest, Cirmos utca 8.
	1111 Budapest, Bercsényi utca 10.
	1116 Budapest, Pentele utca 8.
	1117 Budapest, Erőmű utca 4. 2.em.
Alapítás időpontja:	1992. május 4.
Cégbejegyzés időpontja:	1992. december 29.
Cégbírósági bejegyzés száma:	01-09-166854
Statisztikai számjel	10767623-5814-113-01
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Jegyzett tőke összege	%-os megoszlás
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat	3 000 000 Ft	100,0%
Összesen:	**3 000 000 Ft**	**100,00%**

1.2. A Társaság főbb tevékenységi köre

TEÁOR száma és megnevezése

5814'08	**Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása**
1811'08	Napilapnyomás
1812'08	Nyomás (kivéve: napilap)
1813'08	Nyomdai előkészítő tevékenység
1820'08	Egyéb sokszorosítás
5310'08	Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)
5811'08	Könyvkiadás
5813'08	Napilapkiadás
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
6020'08	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
6311'08	Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
6312'08	Világháló-portál szolgáltatás
7021'08	Pr, kommunikáció
7312'08	Médiareklám
8299'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8532'08	Szakmai középfokú oktatás
9329'08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8560'08	Oktatást kiegészítő tevékenység
8810'08	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
9101'08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9102'08	Múzeumi tevékenység

1.3. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

2. A számviteli politika főbb vonásai

2.1. A könyvvezetés módja

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

2.2. A beszámoló elkészítéséért a felelős

A beszámoló elkészítéséért, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír. A MKVK által vezetett nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

A felelős személy neve:	Móréné Rácz Rita
Címe:	1213 Budapest, Szedres u. 4.
Nyilvántartási szám:	003355

A beszámolót a Magyar Könyvvizsgáló Kamara nyilvántartásában szereplő, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkező, független könyvvizsgáló auditálta.

Neve	Penner Audit Kft
Nyilvántartási szám	000645
Személyében felelős	Jónásné Penner Ágnes
Címe	2049 Diósd Rákóczi u. 28.
Regisztrációs száma	001448

2.3. Könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel.
A mérleg fordulónapja: 2016. december 31

2.5. Beszámoló készítés rendje

A beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a fordulónapot követő év április 15-e. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.
A beszámoló a mérlegből, az eredmény-kimutatásból, és a kiegészítő melléklletből áll.

2.6. A mérleg választott formája

Egyszerűsített éves beszámoló A típusú mérleget készít.

2.7. Az eredmény-kimutatás választott formája

A társaság az összköltség- eljárással készülő "A" eredménykimutatást alkalmazza.

2.8. Amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.
Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor.
Kivételt képez a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenésének elszámolása, melyre a kivezetéskor kerül sor.

A várható használati idők a következők:

MEGNEVEZÉS	HASZNÁLATI IDŐ (ÉV)
Vagyoni értékű jogok	3
Üzleti vagy cégérték	5
Szellemi termékek	3
Bérleti jogok	5
Épületek, építmények	17-50
Műszaki gépek, berendezések	1-7
Járművek	5
Egyéb berendezések, felszerelések	1-7

100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöknél a használati időtől függetlenül, az értékcsökkenét azonnal, egy összegben számoljuk el.

A maradványérték meghatározásának általános mértéke:	
50.000.000 Ft bekerülési érték alatt	0%
50.000.000 Ft bekerülési érték felett	tulajdonosi döntés

A terven felüli értékcsökkenést akkor számoljuk el, ha:

- A tárgyi eszköz, vagy beruházás értéke tartósan csökken,
- A tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált
- Megsemmisült
- Megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen nem használható.

2.9. Eszközök és források értékelési eljárása

A Társaság a valós értékelési eljárást nem alkalmazza.

Befektetett eszközök értékelése:

Az immateriális javakat, valamint a tárgyi eszközöket a bekerülési értéket (beszerzési árat) az értékcsökkenéssel csökkentett nettó bekerülési értéken értékeljük.

Forgóeszközök értékelése:

Az anyagok értékelése az év végi leltár alapján, beszerzési áron történik.

A vásárolt készletek értékelése import árukészletnél kalkulált beszerzési áron. A beszerzési ár az engedményekkel csökkentett, illetve felárakkal növelt vételárat, a vám- és vámkezelési díjat tartalmazza az ÁFA és a hatósági illeték nélkül.
A készletek értékelése az év végi mennyiségi leltár felvétel alapján a fent meghatározott beszerzési áron történik.

A követeléseket bekerülési értéken kell a mérlegbe beállítani.

A külföldi pénzértékre szóló követelést a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által előírt középárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

Kötelezettségek értékelése:

A kötelezettségeket bekerülési értéken kell a mérlegbe beállítani.

A külföldi pénzértékre szóló kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által előírt középárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

2.10. A jelentős tételek elkülönítésének szempontjai

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az adott évet érintő hibák azok összegének előjelétől függetlenül elérik az adott év mérleg főösszegének 2 százalékát.

A kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nagyságát a Társaság a saját tőke 40%-ban határozza meg, valamint a kivételes előfordulású tételek száma kettőnél kevesebb.

2.11. Ellenőrzés, önellenőrzés

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

2.12. Összehasonlíthatóság

A Társaság beszámolójában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.
A beszámolóban az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott

3. A MÉRLEG

Mérleg - Eszközk		
Immateriális javak	14 104	9,34%
Tárgyi eszközök	27 663	18,31%
Készletek	5	0,00%
Követelések (vevők)	30 904	20,46%
Egyéb követelések	9 513	6,30%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	68 722	45,49%
Aktív időbeli elhatárolás	153	0,10%
Összesen	**151 064**	**100,00%**

Mérleg - Források		
Saját tőke	90 899	60,17%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	12 708	8,41%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	28 908	19,14%
Passziv időbeli elhatárolás	18 549	12,28%
Összesen	**151 064**	**100,00%**

Az egyező mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 151 064 eFt

3.1. Eszközök

3.11. Befektetett eszközök

Befektetett aránya

Mutató	Tárgyév	Előző év	Előző év
Befektetett eszköz	9,85%	27,65%	280,59%
Összes eszköz			

Az immaterialis javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 14 104 eFt.

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 367	841	0	0	3 208
Szellemi termékek	5 000	11 324	0	0	16 324
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Összesen	**7 367**	**12 165**	**0**	**0**	**19 532**

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 988	414	0	0	2 402
Szellemi termékek	0	3 026	0	0	3 026
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Összesen	**1 988**	**3 440**	**0**	**0**	**5 428**

A Tárgyi eszközök adatai

A tárgyi eszközök nettó értéke a mérleg fordulónapon 27 663 eFt.

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 894	0	0	14 153	19 047
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 910	0	130	5 702	14 482
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 045	0	153	7 199	27 091
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 158	26 973	0	-25 527	2 604
Beruházásra adott előlegek	0	2 627	0	-1 527	1 100
Összesen	**35 007**	**29 600**	**283**	**0**	**64 324**

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 894	276	0	0	5 170
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 511	2 894	130	0	9 275
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 105	6 264	153	0	22 216
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Összesen	**27 510**	**9 434**	**283**	**0**	**36 661**

A Befektetett pénzügyi eszközök adatai

Értékpapírral, adott kölcsönnel, hosszú lejáratú bankbetéttel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

3.12. Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya a fordulónapon 109 144 eFt volt.

Forgóeszközök aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Előző év
Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	90,15%	72,35%	80,26%
Összes eszköz			

A Készletek adatai

A készletek összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Anyagok	38	5	-33
Összesen	**38**	**5**	**-33**

A Követelések adatai

A követelések összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

A követelések összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Vevő követelések	71 068	30 904	-40 164

Vevő követelések megoszlása lejárat szerint

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Le nem járt követelés	55 482	29 204	-26 278
0-180 napos kintlévőség	15 410	1 223	-14 187
181-360 napos kintlévőség	197	429	232
361 napon túli kintlévőség	859	1 335	476
Összesen	**71 948**	**32 191**	**-39 757**

Az egyéb követelések összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Társasági adó túlfizetés	608	4 403	3 795
Szállító túlfizetés	828	2 004	1 176
Munkavállalókkal szembeni követelés	838	1 608	770
Időszakos ügyletek ÁFA-ja	0	1 337	1 337
Egyéb adó jellegű túlfizetés	37	49	12
Rehabilitációs hozzájárulás túlfizetése	0	36	36
Erzsébet utalvány	357	33	-324
Egészségpénztári túlfizetés	0	20	20
Szolgáltatásra adott előleg	0	20	20
Letétek	3	3	0
Iparűzési adó túlfizetés	1 099	0	-1 099
Összesen	**3 770**	**9 513**	**5 743**

Követelések könyv szerinti értékének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Vevő követelés bruttó értéke	71 948	32 191	-39 757
Elszámolt értékvesztés	880	1 287	407
Vevő követelések könyv szerinti értéke	71 068	30 904	-40 164
Egyéb követelés bruttó értéke	3 770	9 513	5 743
Elszámolt értékvesztés	0	0	0
Egyéb követelések könyv szerinti értéke	3 770	9 513	5 743
Összes követelés bruttó értéke	**75 718**	**41 704**	**-34 014**
Összes követelésre elszámolt értékvesztés	**880**	**1 287**	**407**
Összes követelés könyv szerinti értéke	**74 838**	**40 417**	**-34 421**

Az értékpapírok összetételének változása

Forgatási célú értékpapírral a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A pénzeszközök összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Pénztár	1 149	1 157	8
Bankbetétek	41 088	67 565	26 477
Összesen	**42 237**	**68 722**	**26 485**

3.13. Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Tárgyév	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2	0	-2
Biztosítás	0	131	131
Előfizetések	41	22	-19
Közüzemi díj	631	0	-631
Egyéb költség elhatárolás	8	0	-8
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**680**	**153**	**-527**
Halasztott ráfordítások	**0**	**0**	**0**
Összesen	**682**	**153**	**-529**

3.2. Források

3.21. Saját tőke

A saját tőke jellemző mutatói

Tőkeerősség

Mutató			
Saját tőke	43,23%	60,17%	139,19%
Mérleg főösszeg			

Befektetett eszközök fedezete I.

Mutató			
Saját tőke	438,72%	217,63%	49,61%
Befektetett eszközök			

Saját tőke növekedési mutató

Mutató			
Saját tőke	1882,97%	3029,97%	160,91%
Jegyzett tőke			

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó egyenleg	**3 000**	**27 500**	**-58 752**	**61 109**	**0**	**23 632**
Előző évi adózott eredmény			23 632			-23 632
Fejlesztési tartalék képzés			-17 733	17 733		
Tárgyévi adózott eredmény						34 410
Záró egyenleg	**3 000**	**27 500**	**-52 853**	**78 842**	**0**	**34 410**
Változás eFt	**0**	**0**	**5 899**	**17 733**	**0**	**10 778**
Változás %-ban	**0,00%**	**0,00%**	**89,96%**	**129,02%**	**0,00%**	**145,61%**

3.22. Céltartalékok

A társaság 2016 évben céltartartalékot nem képzett

3.23. Kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Hátrasorolt kötelezettségek	**0**	**0**	**0**
Hosszú lejáratú kötelezettségek	**0**	**0**	**0**
Belföldi szállító kötelezettség	23 496	12 708	-10 788
Szállító kötelezettség	**23 496**	**12 708**	**-10 788**
Kapott rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	**0**	**0**	**0**
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	11 743	11 691	-52
Szociális hozzájárulás adó	4 580	4 280	-300
Általános Forgalmiadó kötelezettség	12 417	3 674	-8 743
Óvadék, biztosíték, bánatpénz	945	3 445	2 500
Személyi jövedelemadó kötelezettség	2 789	2 152	-637
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 767	1 418	-349
Egészségbizt.és munkaerőpiaci járulék	1 392	1 150	-242
Iparűzési adó kötelezettség	0	394	394
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	150	349	199
Szakképzési hozzájárulás	260	217	-43
Egyéb adójellegű kötelezettség	58	120	62
Vevőtől kapott előleg	3	18	15
Rehabilitációs hozzájárulás	429	0	-429
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	**36 533**	**28 908**	**-7 625**
Összesen	**60 029**	**41 616**	**-18 413**

A kötelezettségek között tulajdonosok által nyújtott hitel nincs.

3.24. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Bevételek elhatárolása - következő évek	1	199	198
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**1**	**199**	**198**
Személyi jellegű ráfordítás	1 125	5 187	4 062
Egyéb közüzemi díj	55	580	525
Szakértői díj	3 135	726	-2 409
Egyéb anyag jellegű szolgáltatás	30	114	84
Bérleti díj	28	91	63
Enegria költségek	137	68	-69
Telefon, internet	17	54	37
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**4 527**	**6 820**	**2 293**
Térítés nélkül átvett eszközök	1 751	995	-756
Kapott támogatás	7 874	10 535	2 661
Halasztott bevételek	**9 625**	**11 530**	**1 905**
Összesen	**14 153**	**18 549**	**4 396**

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

4.1. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyévben 35 432 eFt volt.

Árbevétel arányos üzleti eredmény

Mutató			
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			
Értékesítés nettó árbevétele	7,19%	6,46%	89,92%

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

Értékesítés nettó árbevétele

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Kulturális és feladatok	93 124	238 523	145 399
Média tevékenység feladatai	169 292	186 701	17 409
Rendezvényszervezés	37 770	54 779	17 009
Hirdetés	28 813	37 758	8 945
Pedagógiai feladatellátás	0	25 000	25 000
Egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 279	5 333	-1 946
Összesen	**336 278**	**548 094**	**-1 946**

Anyag jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Anyagköltség	**12 238**	**25 688**	**13 450**
Igénybe vett szolgáltatások, és anyag jellegű szolgáltatások	**25 183**	**33 873**	**8 690**
Szakértői díjak	11 293	18 342	7 049
Posta, telefon, internet	2 564	3 821	1 257
Bérleti díjak	5 728	3 437	-2 291
Pénzforgalmi díjak	1 378	2 643	1 265
Javítás, karbantartás	829	1 901	1 072
Utazási, kiküldetési költségek	1 130	1 178	48
Hatósági és tagsági díjak	578	491	-87
Biztosítási díjak	145	342	197
Oktatás és továbbképzés költségei	25	202	177
Hirdetés, reklám, propaganda	1 100	89	-1 011
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	112	0	-112
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	301	1 427	1 126
Eladott áruk beszerzési értéke	**0**	**13**	**13**
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	**110 245**	**166 928**	**56 683**
Összesen	**147 666**	**226 502**	**87 526**

Személyi jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	**27,00**	**45,50**	**19**
Bruttó bérköltség	**117 378**	**203 135**	**85 757**
Bérjárulékok	**32 234**	**54 480**	**22 246**
Egyéb személyi jellegű kifizetés	**6 719**	**17 824**	**11 105**
Jóléti és kulturális költségek	2 738	10 435	7 697
Béren kívüli juttatások adója	1 638	4 278	2 640
Utazási költségtérítés	1 175	1 579	404
Reprezentáció	590	839	249
Betegszabadság, táppénz	383	693	310
Egyéb személyi jellegű költség	195	0	-195
Összesen	**156 331**	**275 439**	**130 232**

A társaság vezető tisztségviselőinek előleg és kölcsön folyósítás nem történt.

Értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Lineáris	1 915	7 069	5 154
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	1 971	5 805	3 834
Összesen	**3 886**	**12 874**	**8 988**

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Készletekre elszámolt értékvesztés visszaírása	0	0	0
Költségek fedezetére kapott támogatások	604	9 940	9 336
Befektetett eszköz értékesítés bevétele	203	0	-203
Követelésekre elszámolt értékvesztés, céltartalék visszaírása	0	0	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevétel	0	0	0
Káresemények bevétele	0	0	0
Elengedett kötelezettség	0	0	0
Utólag kapott engedmények	0	0	0
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	0	0	0
Kapott kötbér, bírság, kamat	0	0	0
Egyéb bevétel	780	2	-778
Egyéb bevételek	**1 587**	**9 942**	**8 355**
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	180	0	-180
Készletekre elszámolt értékvesztés	0	0	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés	403	444	41
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	4 276	7 109	2 833
Fizetett bírság, kötbér, kamat	23	35	12
Behajthatatlan követelés	666	90	-576
Utólag adott engedmények	0	0	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	0	0	0
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	0	0	0
Készletek selejtezése	0	27	27
Véglegesen átadott pénzeszköz - támogatások	258	0	-258
Egyéb ráfordítás	0	84	84
Egyéb ráfordítások	**5 806**	**7 789**	**1 983**

4.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A társaságnak a tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye 34 eFt volt, részletezését az alábbi kimutatás tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	127	41	-86
Pénzügyi műveletek bevételei	**127**	**41**	**-86**
Követelések, kötelezettsége, pénzeszközök árfolyamvesztesége	0	7	7
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0	-1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**1**	**7**	**6**

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek vagy ráfordítások nem kerültek elszámolásra.

4.3. Az adófizetési kötelezettség levezetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	**24 302**	**35 466**
- Előző évek veszteségéből az adóévben leírt összeg	*6 699*	*10 554*
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés és eszközkivezetés	*4 069*	*12 906*
- Fejlesztési tartalék	*12 150*	*17 733*
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	**22 918**	**41 193**
- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és eszközkivezetés	*4 066*	*12 874*
- Számviteli törvény szerinti értékvesztés	*403*	*445*
- Behajthatatlan, elengedett követelés	*587*	*0*
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	*258*	*0*
- Jogerős bírság	*0*	*35*
- Egyszerűsített foglalkoztatás miatti korrekció	*0*	*2 928*
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	**5 314**	**16 282**
Adófizetési kötelezettség összesen	**670**	**1 056**
Adózott eredmény	**23 632**	**34 410**

4.4. Adózott eredmény levezetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	24 302	35 466
Adóalapot csökkentő tételek	22 918	41 193
Adóalapot növelő tételek	5 314	16 282
Adóalap	6 698	10 555
Jövedelem minimum	4 555	7 823
Számított társasági adó	670	1 056
Adókedvezmények	0	0
Fizetendő társasági adó	670	1 056
Adózott eredmény	**23 632**	**34 410**

5. A PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

Hitelfedezeti mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	124,67%	97,12%	77,90%

Vevő - szállító állomány összemérési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevőállomány / Szállító állomány	302,47%	243,19%	80,40%

Likviditási gyorsráta mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	115,61%	237,73%	205,62%

Likviditási mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	195,09%	262,26%	134,43%

Cash Flow kimutatás

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozások**	**13 853**	**68 250**
1.	Adózás elötti eredmény	24 302	35 466
2.	Elszámolt amortizáció	3 886	12 874
3.	Elszámolt értékvesztés	-806	-444
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök kivezetésének eredménye	-23	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	15 089	-10 788
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	25 485	-7 625
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	4 293	4 396
9.	Vevőkövetelés változása	-58 854	40 608
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 820	-5 710
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-669	529
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-670	-1 056
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**-12 068**	**-41 765**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-12 271	-41 765
15.	Befektetett eszközök értékesítése	203	0
16.	Kapott osztalék	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás**	**0**	**0**
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.	Hitelfelvétel	0	0
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22.	Kötvényvisszafizetés	0	0
23.	Hiteltörlesztés,- visszafizetés	0	0
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25.	Előző évek eredménytartalék módosító hatása	0	0

25.	Pénzeszközök nyitó állománya	40 452	42 237
26.	Pénzeszközök záró állománya	42 237	68 722

Budapest, 2017. május 02

...ent Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-160854
Adószám: 10767623-2-43
-1-

P.H.

A gazdálkodó képviselője

HAT00008(2017

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
✉ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. Cg.: 13-09-132083
Adószám: 11238151-2-13
☎06-30-211-3945 fax: 06-23-390-130 E-mail: penner.agnes@penneraudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft. ("a Társaság") 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 151 064 E Ft, az adózott eredmény 34 410 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal

összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 2.

PENNER-AUDIT
Könyvvizsgáló KFT. (2.)
2049 Diósd, Rákóczi u. 28.
Adószám: 11238151-2-13

AUDIT
Penner-Audit

Jónásné Penner Ágnes
Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft.
2049 Diósd Rákóczi u. 28.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000645

Jónásné Penner Ágnes
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001448

ÜZLETI TERV – 2017.

STRATÉGIAI CÉLOK

- A stabil gazdálkodás fenntartása, biztonságos működés garantálása
- Minőségi, szélesebb körnek szóló közművelődési és kulturális tartalmak szolgáltatása
- A közösségi házak alkalmas területein a KözPont Kft. tevékenyési körében maradó kávé és büfé szolgáltatás visszaállítása
- Az egyes önkormányzati köztéri rendezvények bővítése
- A reklám bevételek szinten tartása, marketing erősítése
- Az „újmédia" felületek szinergiáinak összehangolása, konszolidációja
- A rendelkezésre álló forrásokhoz illeszkedően a közművelődési intézmények programjának javítása, egy-egy meglevő közösségi tér modernizálása

A 2017-es év a KözPont Kft. számára a közösségi médiáról szól. A kerületi média felületek beágyazottak és olvasottak, ugyanakkor mind az ismertség növekedését, mind pedig az új generáció (20+) figyelme ezen felületek közösségi média hátterével kelthető fel. Vagyis a kapacitások jelentős része az online tartalmak erősítésére és az onlin tartalmak közösségi felületen való megjelenítése köti le. A TV-nél és az Újbuda újságnál bejáratott marketing és tartalomfejlesztési rendszer működik, ezek módosítására legfeljebb finomhangolás szintén van szükség, amelyek a mindennapos operatív munka során megoldhatóak. A kerületi média mind vizuálisan, mind tartalomban élen jár a fővárosi kerületek között, ugyanakkor a meglevő erőforrások tudása és tapasztalata jellemzően a klasszikus, „régi" iskolából ered, így a munkaszervezés során meg kell találni és meg kell tapasztalni hogyan lehetséges a print felületre készült tartalomból a leghatékonyabban és a leggazdaságosabban

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-156654
Adószám: 10767623-2-43

olyan tartalmat előállítani, amely felkelti a webes és az elektronikus közösségi oldalakon is a figyelmet.

Az önkormányzati kommunikáció már tavaly komoly sikereket ért el azzal, hogy az országos médiában és a vezető sajtóorgánumokban jellemzően pozitívként jelent meg (emlékezetes az okos térkép, a smart scool program, vagy a Pont Magazin megjelenéséről szóló tudósítás sorozat), ezen tapasztalatok mentén 2017-ben egy proaktívabb sajtókommunikációs rendszert állítottunk fel, amely nem csak követi, hanem elébe megy az események generálásának.

Különösebb módosításokra a közművelődés és kulturális intézményrendszerben sincs szükség, a 2016-ban kialakítottuk a rendszereket és felállítottuk az elérendő célokat (fiatalabb közönségnek szóló tartalom, az időseknek szólók megtartása mellett), illetve elindult egy ingatlan állagjavítási program, amelyet idén is folytatni kívánunk azzal, hogy az állagjavítást egybe kötjük egy-egy lehetséges bevételt generáló szolgáltatás beindításával (lásd büfé).

Az országos szinten mutatkozó munkaerőhiány közvetlenül nem érezhető a KözPont Kft. napi működésében, ám jelentkeznek közvetett hatások. A 2015-ben megtörtént váltás miatt 2016-ban végbement személyi változásokból (és ehhez kapcsolódóan erősödő munkabér igények) eredő bérkiáramlás 2017-ben erőteljesebb bérkiáramlás mutatkozik, amely a pénzügyi gazdálkodás költségoldalát vastagítja. A 2016-os gazdálkodásban (készülvén erre a folyamatra), hogyan hatékonyságnövelő intézkedéseket vezettünk (elsősorban a média üzletágban) amelyek lehetővé teszik 2017-es pénzügyi folyamatok egyensúlyban tartását, illetve a közművelődési és kulturális intézményrendszer ingatlanjainál az állagjavítási és szolgáltatás bővítési programot. A pénzügyi tervezés ettől függetlenül 2017-ben jóval bonyolultabb volt, így 2017-ben is folytatni kell a hatékonyság erősítését. Ebben az évben a közművelődési és kulturális tartalmak fejlesztésénél van lehetőség a hatékonyság javítására.

Mindent összevetve 2017-ben is tarthatóak az egyes üzletágak bevételei és az üzleti terv, kiigazításra csak erős külső, vagy nem várt gazdasági környezeti hatás miatt lehet szükség.

KÖLTSÉGVETÉS – 2017.

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767623-2-43
-13-

A gazdálkodás stabilitása érdekében a költségvetést úgy terveztük, hogy minden, a tervezés időpontjában ismerhető kiadással számoltuk, bevételeket esetében pedig azon tételekkel kalkuláltunk, amelyet biztosan kitűzhetünk célként magunk elé.
A korábbi költségvetés tervezésével szemben, önkormányzati kérésre a kulturális területtel kapcsolatos média kiadásokat (Pont magazin, pontmagazin.hu, illetve a televízió kulturális műsorai) a kulturális terület feladatai között kerültek meghatározásra. Ennek oka az, hogy a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 77.§-ának felhatalmazása alapján Újbuda Önkormányzatának képviselő testülete úgy döntött, hogy alapvető közművelődési feladatának (kötelezően ellátandónak) tekinti a kulturális programokról szóló tájékoztatást a helyi médián keresztül.

Értékesítéseinkből nettó 496,7 M Ft árbevétellel számoltunk, amely nettó 439,6 M Ft önkormányzati forrásból, valamint nettó 57,1 Ft saját bevételből tevődik össze.
Ebből kulturális tevékenységre mint kötelezően vállalt feladatra nettó 327,75 M Ft-ot, médiára nettó 146,12 M Ft-ot, míg pedagógiai feladatellátásra mint önként vállalt feladatokra nettó 22,83 Ft-ot terveztünk.

Ebben az évben is tervezünk pályázati forrásokat igénybe venni (NKA, érdekeltségnövelő támogatás), melynek benyújtása jelenleg is folyamatban van, és ezáltal további bevételeket tervezünk elérni.

Éves célunk azonban továbbra is az, hogy stabil gazdálkodás mellett eszközállományunk fejlesztése mellett is színvonalas feladatellátást nyújthassunk, és összességében nyereséges évet zárhassunk.)

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767323-2-43

MELLÉKLETEK

1. 2016-os Eredmény kimutatás
2. 2017-ben tervezett kiadások táblázata
3. Prémium célok teljesítésének ismertetése

KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Médiа Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5
Cg. 01-09-166654
Adószám: 10787623-2-43

Eredménykimutatás -terv (2017.)

A tétel megnevezése	Kultúra	Média	UPI	2017 évi nettó Ft összeg
I. Értékesítés nettó árbevétele	327 753 304	146 118 015	22 834 644	496 705 963
Saját bevétel	27 627 300	29 500 000	0	57 127 300
Önkormányzati bevétel	300 126 004	116 618 015	22 834 644	439 578 663
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (ráosztott)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0
Anyagköltség	22 644 034	538 619	1 294 537	24 477 191
Igénybe vett szolgáltatások	27 389 324	5 034 916	732 065	33 156 305
Egyéb szolgáltatások	2 667 768	775 772	99 705	3 543 245
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	53 385 100	65 286 040	6 997 435	125 668 575
IV. Anyagjellegű ráfordítások	106 086 227	71 635 347	9 123 742	186 845 316
Bérköltség	160 091 144	54 252 237	11 200 119	225 543 500
Személyi jellegű kifizetések	17 291 911	3 712 056	399 783	21 403 750
Bérjárulékok	36 687 167	12 670 184	1 856 880	51 214 232
V. Személyi jellegű ráfordítások	214 070 222	70 634 477	13 456 782	298 161 481
VI. Értékcsökkenési leírás	7 614 839	2 239 008	254 765	10 108 612
VII. Egyéb ráfordítások	-19 589	1 605 867	-932	1 585 346
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 605	3 315	287	5 208
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	1 605	3 315	287	5 208
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	1 605	3 315	287	5 208

Budapest Újbudai Kulturális,
Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-16[illegible]851
Adószám: 10767023-2-43

JEGYZŐKÖNYV

A KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft. Felügyelő Bizottságának üléséről 2017. május 18-án 19.00 órakor a KözPont Kft. székhelyén (Bp., Zsombolyai u. 5. 2. emelet).

Jelen vannak:

Szabó András - FB elnök
Stempely Irén - FB tag
Barabás Richárd - FB tag
Hőnyi Gyula - ügyvezető
Kriskovics Rita - gazdasági igazgató
Jónásné Penner Ágnes - könyvvizsgáló
Nyitrai Mónika – jegyzőkönyvvezető

A bizottság határozatképes, mindhárom FB tag jelen van.

Napirendi pontok, határozatok:

1. Napirendek elfogadása
   Előterjesztő: Szabó András
   Határozat: az FB egyhangúlag elfogadta

2. A KözPont Kft. 2016. évi beszámolója
   Előterjesztő: Szabó András
   Határozat: az FB egyhangúlag elfogadta, és elfogadásra javasolja a Gazdasági Bizottságnak.

3. A KözPont Kft. 2017. évi üzleti terve
   Előterjesztő: Szabó András
   Határozat: az FB egyhangúlag elfogadta

4. Beszámoló az ügyvezető 2016. évre kitűzött prémiumfeladatok teljesítéséről, prémiumjavaslat.
   Előterjesztő: Szabó András
   Határozat: Az FB tudomásul vette, hogy a Bercsényi utca 10 szám alatt álló ingatlan hasznosításáról a Tulajdonos nem határozott, ezért annak esetleges hasznosítási lehetőségeiről nem készülhetett munkaanyag. Az így felszabadult kapacitásokat az Újbuda újság olvasottságának vizsgálatára fordították.
   Az FB egyhangúlag elfogadta, hogy az eredetileg kiírt prémium feladat helyett ezt teljesítette a cég vezetője.
   Az FB egyhangúlag elfogadta a 2016. évre kitűzött prémiumfeladatok teljesítéséről szóló ügyvezetői beszámolót, egyhangúlag javasolja az ügyvezető számára a prémium teljes összegének kifizetését.

5. 2017. évi ügyvezetői prémium célok kitűzése
   Előterjesztő: Szabó András
   Az FB egyhangúlag elfogadta az alábbi határozatot:
   A Központ Újbudai Kulturális, Pedagógia és Média Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja a kft. tulajdonosának, hogy Hőnyi Gyula ügyvezető igazgató számára a 2017. évre az alábbi prémiumfeladatokat tűzze ki célként:
   - A Kulti Szalon (Gellért tér) átalakításának megkezdése – 20%
   - A Kelenvölgyi Közösségi Ház új szabadtéri szolgáltatás koncepciójának kidolgozása – 20%
   - A közösségi házakban (ahol a hely és a közösségi igények engedik) a büfé szolgáltatás visszaállításához szükséges koncepció kidolgozása – 20%
   - Az új médiafelületek közösségi média hétterének összefésülése és a közösségi médiában való megjelenés erősítése – 20%
   - Konferenciák és fórumok szervezése, az üzletág kialakítása – 10%

- A Pont Magazin marketing hátterének javítása, ezzel együtt a fővárosi ismertségének tovább erősítése – 10%

6. Egyebek
Előterjesztő: Szabó András, nem merült fel tárgyalási téma az FB ülés résztvevőinek részéről.

Budapest, 2017. május 18.

Szabó András

Stempely Irén

Barabás Richárd

Tudomásul vettem

Hőnyi Gyula

JELENLÉTI ÍV

A KözPont Kft. Felügyelő Bizottságának ülése

Időpont: 2017. május 18-án 17.30 órakor

Helyszín: a KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft. székhelye (Bp., Zsombolyai u. 5., 2. emelet)

Jelen vannak:

Szabó András - FB elnök: .....

Stempely Irén - FB tag: .....

Barabás Richárd - FB tag: .....

Hőnyi Gyula - ügyvezető .....

Kriskovics Rita - gazdasági igazgató .....

Jónásné Penner Ágnes - könyvvizsgáló .....

Nyitrai Mónika - jegyzőkönyvvezető .....

A Bizottság határozatképes, mindhárom FB-tag jelen van.