

Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Kft  
7100 Szekszárd, Szent István tér 10

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Kft**  
**2017. évi éves beszámolójához**

Készült: 2018. április 28.

Zsikó Zoltán  
ügyvezető

A Szekszárdi Közművelődési Kft. a többször módosított 2000. évi C törvény 88-94. §-ai előírásai alapján készítette el a Kiegészítő mellékletet, azzal a céllal, hogy a törvény rendelkezéseinek megfelelően bemutassa mindazokat a számszerű adatokat, és szükséges magyarázatokat, amelyek a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működési eredményének megbízható és valós megítéléséhez szükségesek.

## **1 Általános jellegű kiegészítések**

### **1.1 A vállalkozás ismertetése**

A Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Társaság) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2017. évben. A 2017. július 5-én kelt alapító okirat, a cégbejegyzés időpontjában – 2017. augusztus 23-án – lépett hatályba.

A Társaság 2017. augusztus 23-án kezdte meg tevékenységét.

A társaság főtevékenysége: 9004 '08 Művészeti létesítmények működtetése

A társaság tevékenységi körébe a főtevékenységen kívül a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere szerint a következők tartoznak:

5629 '08 Egyéb vendéglátás

5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység

5914 '08 Filmvetítés

7311 '08 Reklámügynöki tevékenység

7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás

7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

7990 '08 Egyéb foglalkozás

8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8551 '08 Sport, szabadidős képzés

8552 '08 Kulturális képzés

8559 '08 M.n.s. egyéb oktatás

8560 '08 Oktatást kiegészítő tevékenység

9001 '08 Előadó-művészet  
9002 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység  
9313 '08 Testedzési szolgáltatás  
9499 '08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység  
4789 '08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme  
4799 '08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

A Társaság bejegyzett székhelye: 7100 Szekszárd, Szent István tér 10.,telephelyei pedig az alábbiak:

7100 Szekszárd, Szent István tér 28.

7100 Szekszárd, Piac tér 1. "F". ép. II. em.

A Társaság jegyzett tőkéje 3 000 000 Ft

A Társaság alapítója, tulajdonosa:Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

A Társaság legfőbb szerve az alapító, melynek kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása,
- az ügyvezető megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása, az ügyvezető tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlása, ha az ügyvezető a társasággal munkaviszonyban is áll,
- a felügyelő bizottság tagjainak megválasztása, visszahívása és díjazásuk megállapítása,
- a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása,
- olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyeket a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, vagy azok közeli hozzátartozóival köt,
- az ügyvezető és felügyelő bizottsági tagok, könyvvizsgáló ellen kártérítési igény érvényesítése,
- a társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása,
- a társaság megszűnésének, átalakulásának elhatározása, működő gazdasági társaságba tagként való belépésre vonatkozó döntés,

- az alapító okirat módosítása,
- a 25 000 000-Ft-ot meghaladó összegű egyedi kötelezettségvállalásra vonatkozó szerződés megkötésének jóváhagyása,
- kezesség vállalása
- gazdasági társaság alapítása, alapítványi támogatás nyújtása,
- törzstőke felemelése és leszállítása
- mindazon ügyek, amelyek a törvény, vagy az alapító okirat a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe utal,
- a társaság a munkaviszonyban álló ügyvezető számára teljesítmény követelmény, valamint ahhoz kapcsolódó teljesítménybér vagy más juttatás meghatározása

A Társaságnál három fős Felügyelőbizottság működik.

## **1.2 A sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk:**

A 2017. töredék évben – 2017. november 1. – december 31. közötti időszakban – végzett főbb tevékenységek, megszervezett programok:

- Színházi előadások,
- Koncertek
- filmvetítések (mozi)
- ingatlan bérbeadás, reklám szolgáltatás
- Márton napi vigadalom
- Ádventi program sorozat
- Óév búcsúztató (szabadtéri) Szilveszteri bál

## **1.3 Számviteli politika bemutatása**

### **1.3.1 Az elszámolás alapjai**

A Társaság **egyszerűsített éves beszámolót** készít, a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

Az érvényes Számviteli Politika szerint a beszámoló készítésének végső időpontja a **tárgyévet követő év január 31. napja**.

A Társaságnál a könyvvizsgálat a Számviteli törvény 155. §. (2) bekezdése szerint kötelezően elvégzendő.

A Társaság a **mérleg „A” változatát** készíti el, üzemi (üzleti) tevékenysége eredményét összköltség eljárással mutatja ki. Az **eredmény kimutatás az „A” változat szerint készül**. Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

### **1.3.2 . A Számviteli politika alapelvei**

A Társaság a Ptk., a számviteli törvény, a vonatkozó adó-, a társadalombiztosítási, speciális ágazati jogszabályok és önkormányzati előírások szerint végzi tevékenységét.

A Társaság – a számviteli törvénnyel összhangban kialakított ügyviteli, pénzügyi és számviteli elszámolási folyamatokat szabályozó – belső szabályzatai hatályba léptek, illetve készítésük folyamatban van. Így a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott munkavégzés biztosított.

A Társaság gazdálkodásának alapvető szabályzatai:

- Számviteli Politika
- Számlatükör, Számlarend
- Értékelési szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Pénz- és értékkezelési szabályzat
- Selejtezési és leértékelési szabályzat

- Utalványozási szabályzat
- Bizonylati szabályzat

A Társaság Számviteli politikájában rögzített szabályok megfelelnek a Számviteli törvényben megfogalmazott számviteli alapelveknek, és ezeket a Társaság az elszámolásokban teljes mértékben érvényre juttatja.

A Társaság a mérleg tételek önellenőrzése, ellenőrzése esetén előforduló eltéréseket köteles tételesen helyesbíteni. Az eltérésekből a beszámoló szempontjából azok az információk lényegesek, amelyek a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét olyan mértékben befolyásolják, amelyek tükrében a már közzétett adatok megtévesztőek.

A mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatható megállapítások miatti – előző évekre vonatkozó – módosításokat, ha ezek jelentősebb összegű hibák és eléri a mérleg főösszeg 2%-át, akkor a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A Társaság a vevő, adós minősítése alapján a mérlegkészítés időpontjáig elismert, de nem rendezett követeléseinél értékvesztést számol el, melynek mértékét a Számviteli politika tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott **Bálint Mária főkönyvelő** nyilvántartási száma: 000884 (7100 Szekszárd, Csokonai u. 7.).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatát az **DUÁLKONTROLL Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság**(HU-7130 Tolna, Bem u. 14.)végzi, a személyesen eljáró könyvvizsgáló **Beke Tiborné**(kamarai tagsági száma: 005384)

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására **Zsikó Zoltán ügyvezető** (7148 Alsónyék, Templom utca 23.)jogosult.

### **1.3.3 Az értékelési eljárások ismertetése és az amortizációs politika**

A Társaság a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor a mérleg tételeket körültekintően értékeli, így figyelembe veszi mindazokat a tényezőket, amelyek a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érintik, és a mérleg készítés időpontjáig ismertté válnak.

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris

módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az értékcsökkenés elszámolását az üzembe helyezés napjától kell elkezdeni és az eszközök könyvekből történő kivezetésének (kiselejtezés, értékesítés, maradvány értékig leírás, stb.) napjáig kell folytatni.

A tárgyi eszközök esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell a várható hasznos élettartam éveire felosztani és értékcsökkenésként elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökkent, feleslegessé vált, megrongálódott, vagy megsemmisült.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni akkor is, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz (beruházás kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen (egy évnél hosszabb ideig) magasabb, mint a piaci értéke.

A terven felüli értékcsökkenést egyéb ráfordításként kell elszámolni.

A vásárolt anyagokat, árukat beszerzésükkor teljes összegben költségként számoljuk el, ezért róluk év közben értékbeni nyilvántartást a főkönyvben nem vezetünk. A fel nem használt anyagokat, árukat az év utolsó napjával leltározzuk, értéküket a legutolsó beszerzések árának alapulvételével határozzuk meg.

A vevő, adós minősítése alapján a mérlegkészítés időpontjáig elismert, de nem rendezett követeléseinél is értékvesztést – egyéb ráfordításként – kell elszámolni (55.§.1.2. pont).

A vitatott és behajthatatlan követelés összege év végén leírásra kerül.

#### **1.3.4 A számviteli alapelvektől való eltérések**

A Számviteli törvényben előírtakon túlmenő további információk megadása nem szükséges, mivel a törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható, valós összképnek a mérlegben és az eredmény kimutatásban való bemutatásához.

## 2 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 2.1 SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2017. júliusban alakult, tevékenységét november 1-én kezdte meg, így a beszámoló gyakorlatilag két hónap bevételeit, ráfordításait tartalmazza.

**A Társaság befektetett eszközeinek értéke 2017. december 31-én 370 E Ft, mely immateriális javak és tárgyi eszközök állományából tevődik össze.**

#### 1. IMMATERIÁLIS JAVAK 2017.12.31. 244 E Ft

Az immateriális javak értéke év közben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	Ft				
<b>Bruttóérték</b>					
Szellemi termékek		251	0	0	251
<b>Bruttó ért. összesen:</b>		<b>251</b>			<b>251</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Szellemi termékek	0	7	0	0	7
<b>Értékcsökkenés össz.:</b>		<b>7</b>			<b>7</b>
<b>Nettó érték:</b>					<b>244</b>

Az immateriális javak között szoftvert tartanak nyilván.

#### 2. TÁRGYI ESZKÖZÖK 2017.12.31. 126 E Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Terven felüli écs.	Záró állomány
	E Ft				
<b>Bruttó érték</b>					
Egyéb berend.,felsz. jármű		198			198
<b>Bruttó értéke összesen:</b>		<b>198</b>			<b>198</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Egyéb berend.,felsz. jármű		72			72
<b>Értékcsökkenés össz.:</b>		<b>72</b>			<b>72</b>
<b>Nettó érték:</b>					<b>126</b>

A Társaság a 2017. évben mintegy 143 E Ft összegben hírközlő és 55 E Ft-ért pedig egyéb berendezéseket vásárolt.



### **A Társaságnak befektetett pénzügyi eszközei nincsenek (3)**

**A Társaság forgóeszközeinek értéke a beszámolási időszak végén: 25 663 E Ft.**

### **A Társaságnak készletei nincsenek (4)**

**5. KÖVETELÉSEK 2017.12.31. 15 738 E Ft**

Az áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból származó követelések összege 11 715 750 Ft, mely 12 vevő tartozásából tevődik össze, egy millió forinton felüli tartozása három vállalkozásnak van.

Az egyéb követelések között az áfa technikai számla év végi állományértéke 4 022 407 Ft szerepel.

### **A Társaságnak értékpapírai nincsenek (6)**

**7. PÉNZESZKÖZÖK 2017.12.31. 9925 E Ft**

A Társaságdecember 31-én az alábbi összetételű pénzállománnyal rendelkezett:

<b>Főpénztár készpénz</b>	<b>435 265 Ft</b>
Elszámolási betétszámla	8 195 658 Ft
OTP bankkártya	1 216 714 FT
Bank Szépkártya	77 412 Ft
<b>Bankbetétek összege</b>	<b>9 489 784 Ft</b>

**8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 2017.12.31. 10 084 E Ft**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 10 011 E Ft, a kiadásoké pedig 73 E Ft.

**9. SAJÁT TŐKE****2017.12.31.****-9 930 E Ft**

<i>Megnevezés</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Adózott eredmény</i>	<i>Saját tőke összesen</i>
Nyitó állomány	3 000		
Változás		-12 930	
<b>Záró állomány 2017.12.31</b>	<b>3 000</b>	<b>-12 930</b>	<b>-9 930</b>

A Társaság negatív saját tőkéje a néhány hónapos működés következményének tekinthető. A 2018. teljes évi működés reális alapfeladatának a saját tőke törvényi előírásainak megfelelő szintre emelését tervezzük.

**A Társaság nem képezett céltartalékot****9. KÖTELEZETTSÉGEK****2017.12.31.****45 980 E Ft**

A társaságnak csak rövid lejáratú kötelezettségei vannak.

A szállítói kötelezettségek év végi állománya 29 655 426 Ft, döntő többségében határidő belüli, a normál üzletmenetnek megfelelő kötelezettség.

Az egyéb rövidelejáratú tartozás 7 742 977 Ft, költségvetési befizetési kötelezettséggel, SZJA-val, AFA-val, TB-vel kapcsolatosak.

**10. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 2017.12.31.****67 E Ft**

Az elhatárolás teljes összegében 67 387 Ft költségek elhatárolásához kapcsolódik.

### 3 . EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1 NETTÓ ÁRBEVÉTEL 2017.12.31. 36 355 E Ft

Az értékesítés nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

Színházi tevékenység bevétele	4 125 473 Ft
Filmvetítés bevétele (mozi)	3 527 285 Ft
Koncertek bevétele	3 899 562 Ft
Kiállítások bevétele	25 591 Ft
Jegyértékesítés jutaléka	13 244 Ft
Egyéb rendezvény bevétel	6 331 910 Ft
Ingatlan bérbeadás	6 431 569 Ft
Reklámügynöki tevékenység	12 000 000 Ft

#### 2 EGYÉB BEVÉTEL 2017.12.31. 32 272 E Ft

A Társaságnak egyéb bevételek között számolta el a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 32 .272.726 Ft támogatását.

#### 3 KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 2017.12.31. 81 557 E Ft

Anyag jellegű ráfordítás	49 635 E Ft
Személyi jellegű ráfordítás	31 304 E Ft
Értékcsökkenési leírás	79 E Ft
Egyéb ráfordítás	539 E Ft

#### Az anyagjellegű ráfordítások összetétele:

Energiaköltség ,rezsiköltség	7 389 720 Ft
Szórólap, plakát költség	1 025 276 Ft
Irodaszer, nyomtatvány (éven belül elhaszn.)	46 198 Ft
Számítástechnikai eszközök (éven belül elhaszn.)	39 425 Ft
Egyéb anyagok	585 436 Ft
Egyéb szállítás	254 866 Ft
Ingatlan bérleti díjak	20 000 Ft
Mozifilm bérleti díj	899 957 Ft
Bérleti díj egyéb	1 042 455 Ft
Javítás, karbantartás költségei	653 752 Ft
Hirdetés, reklám költségei	677 761 Ft

Oktatás, továbbképzés költségei	10 000 Ft
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	840 000 Ft
Postaköltség	251 234 Ft
Telefon, internet költség	259 091 Ft
Fénymásolás, nyomdaköltség	579 262 Ft
Licencdíj, rendszerhasználati díj	161 164 Ft
Előadóművészi tevékenység	20 979 545 Ft
Vagyonvédelmi szolgáltatás	1 941 560 Ft
Rendezvényszervezés költség	7 621 166 Ft
Eü. szolg., munkavédelmi szolgáltatás	229 900 Ft
Szerzői jogdíj	66 986 Ft
Takarítás	2 189 540 Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 017 065 Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatás díja	275 480 Ft
Bankköltség	174 434 Ft
Különféle egyéb szolgáltatások	74 348 Ft
ELABÉ	329 724 Ft

### **A személyi jellegű ráfordítások alakulása:**

Béreköltség - főfoglalkozású alkalmazottak	18 490 082 Ft
Bel- és külföldi kiküldetés költsége	56 914 Ft
Végkielégítés	2 474 651 Ft
Munkába járással kapcsolatos költségek	414 783 Ft
Természetbeni juttatások (Edenred)	960 000 Ft
Megbízási díj	3 124 646 Ft
SZJA egyéb juttatások után	169 920 Ft
Reprezentációs költség	87 589 Ft
Szoc. hj. adó (kedvezményel nem érintett)	4 857 980 Ft
Szoc. hj. adó (55 éven felüli)	132 000 Ft
Egészségügyi hozzájárulás	249 216 Ft
Szakképzési hozzájárulás	343 066 Ft

Az **értékcsökkenési leírás** között 78 925 Ft összegben a tervszerinti értékcsökkenés elszámolása történt meg.

Az **egyéb ráfordítások** között a helyi iparűzési adó összege került elszámolásra.

**3 ÜZEMI/ÜZLETI 2017.12.31. -12 930 E Ft**

## TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A Társaság pénzügyi műveletei nem voltak a 2017. évben.

A Társaságnak negatív eredményére tekintettel adófizetési kötelezettsége nincs.

## 4 TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 4.1 Vagyoni helyzet

A Társaság vagyona a 2017. december 31-én:

<i>Megnevezés</i>	<i>2017. év</i>	
	<i>Érték</i>	<i>Részarány</i>
	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
Befektetett eszközök	370	1,0%
Forgóeszközök	25 663	71,1%
Aktív időbeli elhatárolások	10 084	27,9%
<b>Összesen</b>	<b>36 117</b>	<b>100,0%</b>
Saját tőke	-9 930	-27,5%
Kötelezettségek	45 980	127,3%
Passzív időbeli elhatárolás	67	0,2%
<b>Összesen</b>	<b>36 117</b>	<b>100,0%</b>

A tartós befektetett eszközök alacsony aránya a vállalkozás sajátosságai szerint alakul, azaz az alapító okiratnak megfelelően a Kft fő tevékenységi köre az önkormányzat tulajdonában lévő létesítmény működtetése.

### 4.2 Pénzügyi helyzet, likviditás

<i>Megnevezés</i>	<i>Számítási mód</i>	<i>2017.12.31. E Ft</i>	<i>Mutató</i>
<b>Likviditási mutató I. (Fizetőkép. gyorsráta)</b>	Pénzeszközök	9925	0,22
	rövid lej. kötelezettségek	45 980	
<b>Likviditási mutató II.</b>	pénzeszközök + követések	26 663	0,56
	rövid lej. kötelezettségek	45 980	
<b>Likviditási mutató III.</b>	Forgóeszközök	25 663	0,56
	rövid lej. kötelezettségek	45 980	

A likviditási I-II-III. mutató adatai azt jelzik, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen arányban fedezik a rendelkezésre álló pénzeszközök, illetve a pénzeszközök és követelések. A likviditási mutatók egy alatti értéke a fizetőképesség átmeneti nehézségeire utalnak.

### 4.3 Jövedelmi helyzet

A Társaság a 2017. évben – elsődlegesen a mintegy rövid idejű működés miatt – nem tudott pozitív üzleti eredményt elérni, a veszteség 12 930 E Ft.

### 4.4 A Társaságot terhelő peres ügyek

2017. december 31-én a társaságnak folyamatban lévő peres ügye nincs.

### 4.5 Felügyelő Bizottság

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2017. év során az alábbi díjazásban nem részesültek:

### 4.6 Bér és létszám adatok

<i>Megnevezés</i>	2017. év	
	átlagos állományi létszám fő	béreköltség Ft
Alkalmazotti állomány	11	18490082
Állományon kívüli	11	3124646
<b>Mérleg szerinti béreköltség összesen</b>		<b>18 490 082</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>		<b>7 231 589</b>
<b>melyből:</b>		
Megbízási díj		3 124 646
Végkielégítés		2 474 651
Természetbeni juttatások		960 000
<b>Bérfeladások</b>		<b>5 582 262</b>

### 4.7 Mérleg fordulónapja utáni változások

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2017. évi beszámolóját.

Szekszárd, 2018. február 28.