

Statisztikai számjel:

**21171941 9004 572 04**

Cégjegyzék száma:

**04-09-009076**

Vállalkozás megnevezése:

***Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.***

Vállalkozás címe, telefonszáma:

**5900. Orosháza, Kossuth Lajos u. 3.  
68/412-065**

**2014. ÉVI**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**KIEGÉSZITŐ MELLÉKLETE**

***Kelt: Orosháza, 2015. május 22.***

***Pusztai Lajos  
ügyvezető igazgató***

## I. Általános rész

### A társaság bemutatása:

A társaság neve:	<b>Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.</b>
Jogelőd neve:	<b>Petőfi Kulturális Kht. (2009.07.03.)</b>
Székhelye:	<b>5900 Orosháza, Kossuth Lajos u. 3.</b>
Telephelyek:	<b>5900 Orosháza, Thék Endre u. 3. 5900 Orosháza, Zombai u. 63.</b>
Alapítás időpontja:	<b>2001. október 31.</b>
Cégjegyzék száma:	<b>04-09-009076</b>
Cégbírósági végzés kelte:	<b>2009. 07. 03.</b>
Adószám:	<b>21171941-2-04</b>
Működési forma:	<b>Nonprofit gazdasági társaság</b>
Közhasznúsági fokozat:	<b>Közhasznú</b>
Alapítói vagyon:	<b>3 000 000 Ft. készpénz</b>
Tulajdonos:	<b>Orosháza Város Önkormányzata</b>
Tulajdoni rész:	<b>100 %</b>
Képviselő:	<b>Pusztai Lajos ügyvezető igazgató</b>

### Az éves beszámoló aláírására jogosult:

A Sztv. előírásainak megfelelően az éves beszámolót Pusztai Lajos ügyvezető igazgató írja alá.

### A beszámoló összeállításáért felelős számviteli szolgáltató:

OROS-KONTO Számviteli és Könyvelő Betéti Társaság 5900 Orosháza, Huba u. 6. 2/3. Képviselő: Szecskó Ilona üzletvezető, regisztrált mérlegképes könyvelő, reg. száma: 129644.

### A társaság könyvvizsgálatára kötelezett:

V.K.M. Könyvvizsgáló és Gazdasági Szolgáltató Kft., 6640 Csongrád, Csemegi Károly u. 6. Kamarai tagsági szám: 000999, kijelölt könyvvizsgáló: Váriné Kádár Margit bejegyzett könyvvizsgáló.

### Alapító okiratba foglalt tevékenységi körök:

#### Közhasznú tevékenységek:

Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység  
Egyéb kiadói tevékenység  
Filmvetítés  
Alapfokú oktatás  
M.n.s. egyéb oktatás  
Egyéb humán egészségügyi ellátás  
Múzeumi tevékenység  
Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

#### Egyéb, a közhasznú tevékenységet segítő kiegészítő tevékenységek:

Könyv-kiskereskedelem  
Egyéb m.n.s új áru kiskereskedelme  
Könyvkiadás  
Újság-, papíráru- kiskereskedelem

Éttermi, mozgó vendéglátás  
 Egyéb vendéglátás  
 Könyvkiadás  
 Film-, videó-, televízióműsor-gyártás  
 Hangfelvétel készítése, kiadása  
 Világháló-portálszolgáltatás  
 Hírügynökségi tevékenység  
 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
 Ingatlankezelés  
 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység  
 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés  
 Reklámügynöki tevékenység  
 Piac-, közvélemény kutatás  
 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzés  
 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése.  
 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás  
 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység  
 Fizikai közérzetjavító tevékenység

#### **Számviteli módszerek összefoglalása:**

A társaság számviteli politikája a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvénynek, és a számviteli törvénynek megfelel. Beszámolónkat fenti rendelkezések alkalmazásával készítettük el.

#### **Mérlegkészítés időpontja:**

A mérlegkészítés időpontja: 2015. április 30-a 2014. december 31-i fordulónappal.

#### **A beszámoló választott formája:**

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, mérlegét és eredménykimutatását összköltség eljárással (A változat) határozza meg, egyidejűleg közhasznú eredménykimutatást, közhasznúsági jelentést is készít.

#### **Értékelési elvek a mérlegben:**

##### **- Amortizációs politika**

A befektetett eszközök nettó értéke a bekerülési érték és az elszámolt értékcsökkenés különbözeteként kerül elszámolásra. Az értékcsökkenés elszámolásánál a lineáris módszert alkalmazzuk. A 100. 000,- Ft alatti bekerülési érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenéssel kerülnek leírásra. Tervezen felüli értékcsökkenést az üzleti év során nem kellett elszámolnunk.

##### **- Értékvesztés elszámolása**

Társaságunknál tartósan mutatkozó, jelentős összegű vevői követelés 2014. évben nem volt, értékvesztést elszámolnunk nem kellett.

##### **- Készletgazdálkodás**

A közhasznú társaság tevékenységi köréből adódik, hogy jelentős készletekkel nem rendelkezik, a beszerzett anyagok felmerüléskor azonnal felhasználásra kerülnek. A mérlegben kimutatott készletet könyvek teszik ki, melyeket értékesítünk.

##### **- Céltartalék képzés**

Céltartalékot képeznünk nem kellett.

##### **- Valós értéken történő értékelés**

Társaságunk a pénzügyi instrumentumok értékelésénél a valós (piaci) érték alkalmazása helyett, a bekerülési értéken történő értékelést, választotta.

**A társaság általános jellemzése:**

Társaságunkat Orosháza Város Önkormányzata alapította 3 000 000 forint törzstőkével. A társaság határozatlan időre alakult, alapító okirat szerint működését 2001. november 01. napjával kezdte el. A cégbírósági bejegyzés 2002. március 07. napjával történt meg, mellyel lezárult az előtársasági időszak. 2009. július 03. napjával átalakult – törvényi kötelezettségének eleget téve – kiemelkedően közhasznú nonprofit gazdasági társasággá. Kiemelkedően közhasznú besorolása törvényváltozás miatt 2012. január 01. napjától közhasznú besorolásra változott. Társaságunk kulturális ágazatba tartozik, fő tevékenysége 2004 évtől művészeti kiegészítő tevékenység. Ingatlannal nem rendelkezünk, alapító az ingatlanok használati jogát a közhasznú feladatok ellátására rendelkezésünkre bocsátotta, határozatlan időre, térítésmentesen.

Főbb szolgáltatásaink: felnőtt és gyermek színházi rendezvények, komolyzenei rendezvények, kiállítások megtartása, hagyományőrző, amatőr művészeti csoportok, szabadidős és egyéb klubok, hobbikörök működtetése.

Vállalkozói tevékenységek: állandó és eseti terem bérbeadás, intézmények, vállalkozások részére rendezvények szervezése.

**II. Specifikus rész****Befektetett eszközök állományváltozása:****Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékváltozása**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>				
<i>Megnevezés</i>	<i>2013. 12. 31.</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>2014. 12. 31.</i>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>555</b>
<i>Szellemi termékek</i>	555	0	0	555
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>37 775</b>	<b>2 413</b>	<b>0</b>	<b>40 188</b>
<i>Tárgyi eszközök</i>	37 775	2 413	0	40 188
<b>Összesen:</b>	<b>38 330</b>	<b>2 413</b>	<b>0</b>	<b>40 743</b>

**Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenése**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>				
<i>Megnevezés</i>	<i>2013. 12. 31.</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>2014. 12. 31.</i>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>550</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>555</b>
<i>Szellemi termékek</i>	550	5	0	555
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>24 075</b>	<b>4 540</b>	<b>0</b>	<b>28 615</b>
<i>Tárgyi eszközök</i>	24 075	4 540	0	28 615
<b>Összesen:</b>	<b>24 625</b>	<b>4 545</b>	<b>0</b>	<b>29 170</b>

A kisértékű (100. 000,- Ft alatti) tárgyi eszközök, immateriális javak 1087 e Ft. összegben kerültek használatba vételkor egyösszegben leírásra. Terven felüli értékcsökkenést valamint értékvesztést nem kellett elszámolnunk.

Az eszközök mérleget alátámasztó leltározására két évente a helyi önkormányzattal összehangoltan kerül sor, azt követően beszerzett eszközök állományának ellenőrzése számítással történt, számlák alapján.

**Forgóeszközök:**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013		2014		Változás e Ft
	E Ft.	%	E Ft.	%	E Ft.
I. Készletek	446	2,91	941	7,94	495
II. Követelések	9 207	60,04	7 134	60,17	- 2 073
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	5 682	37,05	3 782	31,89	- 1 900
<b>Összesen:</b>	<b>15 335</b>	<b>100,0</b>	<b>11 857</b>	<b>100,0</b>	<b>- 3 478</b>

**Aktív időbeli elhatárolás****- Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013	2014
Árbevétel időbeli elhatárolása	0	249
Önkorm.támogatás	0	4 750
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>4 999</b>

**- Költségek aktív időbeli elhatárolása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013	2014
Telefondíj	58	58
Étkezési utalvány és járulékai	0	477
<b>Összesen:</b>	<b>58</b>	<b>535</b>

**Saját tőke összetétele:**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013	2014
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Adózatlanul képzett eredménytartalék	1 879	2 123
Adózottan képzett eredménytartalék	4 389	4 454
Adózatlanul képzett mérleg sz. eredmény	248	143
Adózottan képzett mérleg sz. eredmény	61	55
<b>Saját tőke</b>	<b>9 577</b>	<b>9 775</b>

**Társasági adó megállapítása:**

Adatok Ft-ban

<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>204 299</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek:</b>	<b>4 546 229</b>
Sztv. szerint elszámolt értékcsökkenés	4 545 229
NAV késedelmi kamat	1 000
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	<b>4 545 229</b>
Adótv. szerint elszámolt értékcsökkenés:	- 4 544 701
Selejtezés miatt kivetett eszközök	0
<b>Adóalap:</b>	<b>205 299</b>
Társasági adó 10 %	21 000
Adómentesség	15 000
Adókötelezettség	6 000
<b>Adózott eredmény</b>	<b>198 299</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>198 299</b>

**Kötelezettségek részletezése:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Adatok ezer Ft-ban</b>	
	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>15 901</b>	<b>14 165</b>
- Önkormányzati finansz. előlege	4 000	4 000
- Szállítói kötelezettség	7 709	7 737
- Adófizetési kötelezettség	777	863
- Személyi jellegű és járulékfiz. köt	1 680	1 015
- Köv. időszakra átvihető áfa	0	489
- Munkavállalókkal szembeni köt.	1 735	61

**Passzív időbeli elhatárolás:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Adatok ezer Ft-ban</b>	
	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Költségek időbeli elhatárolás</b>	<b>0</b>	<b>645</b>
<b>Bevételek időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>750</b>
NKA pályázat	200	900
Fejlesztésre kapott támogatás	123	11
TÁMOP eszközbesz. halasztott bevétele	3 297	2 718
<b>Összesen:</b>	<b>3 620</b>	<b>5 024</b>

**Nettó árbevétel és egyéb bevételek:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Adatok ezer Ft-ban</b>			
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>35 523</b>	<b>33 918</b>	<b>0</b>	<b>1 605</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>103 867</b>	<b>64 158</b>	<b>0</b>	<b>39 709</b>
Pü-i műv. bev.	2	0	0	2
Rendkívüli bev	934	1 146	212	0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>140 326</b>	<b>99 222</b>	<b>212</b>	<b>41 316</b>

**Egyéb bevételek részletezése:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Adatok ezer Ft-ban</b>	
	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Alapítói támogatás</b>	<b>55 071</b>	<b>56 950</b>
<b>Pályázatok</b>	<b>47 707</b>	<b>5 148</b>
<b>Közfoglalkoztatás támogatása</b>	<b>951</b>	<b>1 865</b>
<b>Egyéb</b>	<b>138</b>	<b>195</b>
<b>Egyéb bevétel összesen:</b>	<b>103 867</b>	<b>64 158</b>

**Tájékoztató rész:**

Munkavállalók állományi létszáma 2014. december 31-én 8 fő főfoglalkozású, 2 fő részmunkaidős.

Ügyvezető díja: 5 820 000,- Ft/év

Felügyelő bizottság elszámolt tisztelet díja 2014. évben 243 000,- Ft/3 fő/év.

A választott könyvvizsgáló díjazása 480 000,- Ft + Áfa/év.