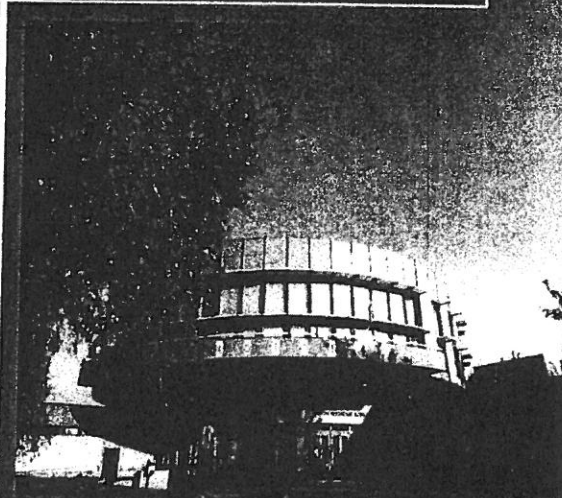


2015

Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai
Kulturális Nonprofit Kft.



SZÁMVITELI
BESZÁMOLÓJA

Adószám: 25307610-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-207493

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Adószám: 25307610-2-42

Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

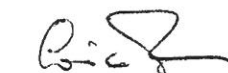
Cégjegyzék szám: 01-09-207493

**Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

1105 Budapest, Szent László tér 7-14

Budapest, 2016. április 01.

P.H.



A gazdálkodó képviselője
Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit KFT
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493

[EsBo program]

Adószám: 25307610-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-207493

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.


Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Budapest, 2016. április 01.


Kőrösi Csoma Sándor Köbányai Kulturális Nonprofit Kft
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 10. 10. emelet
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493
Aláíró kódó képviselője

P.h.


Kőrösi Csoma Sándor Köbányai Kulturális Nonprofit Kft
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 10. 10. emelet
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493
Aláíró kódó képviselője

Budapest, 2016. április 01.

P.H.

	1000HUF	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	1 605
A.I.	Immateriális javak	0
A.II.	Tárgyi eszközök	1 605
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0
B.	Forgóeszközök	57 432
B.I.	Készletek	0
B.II.	Követelések	2 632
B.III.	Értékpapírok	0
B.IV.	Pénzeszközök	54 800
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 156
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	60 193
D.	Saját tőke	11 985
D.I.	Jegyzett tőke	4 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0
D.III.	Tőketartalék	0
D.IV.	Eredménytartalék	0
D.V.	Lekötött tartalék	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	7 985
E.	Céltartalékok	0
F.	Kötelezettségek	37 392
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0

Adószám: 25307610-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-207493

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. június 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Tárgyév
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 392
G.	Passzív időbeli elhatárolások	10 816
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	60 193

Budapest, 2016. április 01.


Kőrösi Csoma Sándor Könyvtár Kulturális Nonprofit KFT A gazdálkodó képviselője
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493

P.H.

Adószám: 25307610-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-207493

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. június 01. - 2015. december 31.

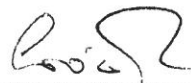
Adószám: 25307610-2-42

Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 01-09-207493

**Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

Budapest, 2016. április 01.



A gazdálkodó képviselője

P.H.

Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit KFT
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493

[EsBo program]

Adószám: 25307610-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-207493

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. június 01. - 2015. december 31.

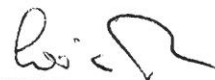
1105 Budapest, Szent László tér 7-1

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2015. június 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. április 01

Kőrösi Csoma Sándor Köbányai Kulturális Nonprofit KFT
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493



A gazdálkodó képviselője

P.h.

Budapest, 2016. április 01.

Kőrösi Csoma Sándor Köbányai Kulturális Nonprofit KFT
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493

P.H.

	1000HUF	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	30 861
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III.	Egyéb bevételek	90 691
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46 834
V.	Személyi jellegű ráfordítások	58 508
VI.	Értékcsökkenési leírás	409
VII.	Egyéb ráfordítások	6 930
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	8 871
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	8 872
X.	Rendkívüli bevételek	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	8 872
XII.	Adófizetési kötelezettség	887
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	7 985
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7 985

Adószám: 25307610-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-207493

**Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

1105 Budapest, Szent László tér 7-1

Kiegészítő melléklet

2015.

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. június 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. április 01.



A gazdálkodó képviselője

P.h.
Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Kft
Székhely: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.
OTP 11784009-20606024-00000000
Adószám: 25307610-2-42
Cg.: 01-09-207493

Kőrösi Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Üzleti jelentés
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása

- 2.13. Visszaírások alkalmazása
- 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.15. Valós értéken történő értékelés
- 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.18. Vásárolt készletek értékelése
- 2.19. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.20. Leltározási szabályok
- 2.21. Pénzkezelési szabályok
- 2.22. Önköltségszámítás szabályai
- 2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Mérlegtételek megoszlása
- 3.2. Vagyoni helyzet
- 3.3. Likviditás és fizetőképesség
- 3.4. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.2. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.3. Befektetett eszközök
-

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

4.4. **Forgóeszközök**

Hátrasorolt eszközök

Követelések részletezése

4.5. **Saját tőke**

Saját tőke változása

Jegyzett tőke alakulása

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

Lekötött tartalék jogcímei

4.6. **Kötelezettségek**

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Biztosított kötelezettségek

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

4.7. **Passzív időbeli elhatárolások**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

5.1. **Bevételek**

Kapott támogatások bemutatása

5.2. **Ráfordítások**

Ráfordítások alakulása

Költségek költség nemenként

5.3. **Eredmény**

Adóalap módosító tételek

Döntés az eredmény felhasználásáról

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

6.2. Bér- és létszámadatok

Személyi jellegű egyéb kifizetések

6.3. Környezetvédelem

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Kőrösi Nonprofit Kft 2015. évben alakult. Alapítója Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat. A társaságot tulajdonosa azzal a céllal alapította, hogy közművelődési intézményként ellássa a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról, a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben meghatározott kötelező önkormányzati feladatokat.

E feladatok ellátására a tulajdonos központi költségvetési forrásból működési támogatást nyújt a Kft-nek, ill. a szükséges feladatok ellátásához ingyenes vagyon használatot biztosít a társaságnak székhelyén, telephelyein és fióktelepein.

A Kőrösi Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
Székhely 1105 Budapest, Szent László tér 7-14	művészeti létesítmény működtetése
Telephelyek:	
KÖSZI 1105 Budapest Előd u 1.	művészeti létesítmény, tanuszoda fenntartása kerületi iskolák számára
1102 Budapest, Halom u 37/b	Újhegyi Községi Ház működtetése
1102 Budapest, Halom u 37/b	Kőbányai Helytörténeti Gyűjtemény fenntartása
Fióktelepek	Kerületi önkormányzati dolgozók, önkormányzati intézmények és kerületi cégek dolgozói, kerületi iskolák tanulói és kerületi nyugdíjasok pihenése céljából üdülők fenntartása és működtetése
3663 Arló, Fácános utca 13	Arlói üdülő működtetése
8220 Balatonalmádi, Szt. István sétány 3	Balatonalmádi Üdülő működtetése
8638 Balatonlelle, Úszó u 1-3	Balatonlelle Nyári Tábor szervezése, működtetése

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. június 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. A Kft önkormányzati kötelező feladatok létrehozására jött létre, mely feladatok ellátására működési támogatást kap saját bevételeinek kiegészítésére. A Kft alakulásának évében megfelelő programok szervezésével sikeresen teljesítette az alapító által elvárt feladatokat, és sikerült saját bevételei növelésével eredményt elérnie 2015-ben.

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

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Csákiné Nagy Annamária
Cím: 2310 Szigetszentmiklós Ősz utca 44
Regisztrációs szám: 139165

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A társaság állandó könyvvizsgálója: TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft, 1037, Budapest, Jutas u 54. Cgj: 01-09-685625; nyilvántartási számla: 001671.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló személy:

Név: Varga Eszter Ágnes
Cím: 1037 Budapest, Jutas u 54
Tagsági igazolvány száma: 005050

A társaság működését, gazdálkodását 3 fős felügyelő bizottság segíti és ellenőrzi.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Kőrösi Nonprofit Kft alapítója, vezető tisztségviselői számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Kőrösi Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a használt gazdálkodási szoftver biztosítása, a beszámoló összeállítása a Kft gazdasági vezetőjével szoros együttműködésben megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet: Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt, 1022 Budapest, Fillér u. 60.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Kőrösi Nonprofit Kft a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Kőrösi Nonprofit Kft a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Üzleti jelentés

A Kőrösi Nonprofit Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 60. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.7. 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.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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

A társaságnál devizás ügyletek 2015-ben nem kerültek elszámolásra.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként négy alkalommal, naptári negyedévek utolsó napjával kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén az értékesítési költségekkel csökkentett várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Kőrösi Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Kőrösi Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Kőrösi Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségeket nem számolt el és nem is aktivált 2015-ben.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

Vásárolt készleteket a társaság a mérleg fordulónapra nem tart nyilván. A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennének meg, mely értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Kőrösi Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. A társaság eszközeit, követeléseit és kötelezettségeit 2015. évben teljes körűen leltározta.

2.21. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai év közben csak a működés során felmerült igények miatt korrekciós jelleggel változtak. 2016. évben a pénzkezelés ellenőrzéséhez kapcsolódóan a pénzkezelés szabályaira kialakított rendszer változása várható.

2.22. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Kőrösi Nonprofit Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Társaság szolgáltató tevékenységet végez, sem év végén sem év közben nem számol el saját termelésű készletet.

2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz (adatok %-ban)	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	2.67
Immateriális javak	0.00
Tárgyi eszközök	2.67
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00
Forgóeszközök	95.41
Készletek	0.00
Követelések	4.37
Értékpapírok	0.00
Pénzeszközök	91.04
Aktív időbeli elhatárolások	1.92
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00

A táblázat az eszközök megaszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Forrás (adatok %-ban)	Tárgyidőszak
Saját tőke	19.92
Jegyzett tőke	6.65
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00
Tőketartalék	0.00
Eredménytartalék	0.00
Lekötött tartalék	0.00
Értékelési tartalék	0.00

Forrás (adatok %-ban)	Tárgyidőszak
Mérleg szerinti eredmény	13.27
Céltartalékok	0.00
Kötelezettségek	62.12
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	62.12
Passzív időbeli elhatárolások	17.97
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be tárgyévve.

3.2. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 746,7 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 8,7 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le.

Tőkeerősség

A Kőrösi Nonprofit Kft saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 19,9%.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 312 %-át tették ki.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 1.54 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül a tárgyévben 95.4 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 1.54 volt.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket.

3.4. Jövedelmezőség

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 13,3 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 199,6 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 66,6 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény a tárgyévben 259 Ft volt.

Befektetett eszközök hatékonysága

A mutató számítása releváns képet nem mutat, mivel a társaság ingyenesen használja alapítója ingatlanait és eszközeit munkájához, melynek eszközök értéke a mérlegben nem számszerűsített.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 136 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja..

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg és eredmény kimutatás egyes tételei továbbtagolásra nem kerültek.

4.2. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.3. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására, terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására, visszaírására, a terv szerinti értékcsökkenés ismételt megállapítására a tárgyidőszakban nem került sor.

4.4. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Követelések kiemelt tételei:

Követelés megnevezése 1000HUF	Tárgyidőszak
Vevőkövetelés	1 248
Munkavállalói előlegek:	282
Következő évi előzetesen felszámított ÁFA	1.026
Kupon elszámolásból eredő követelés	55
Egyéb	21
Követelések összesen	2 632

4.5. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	4 000	4 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	
Tőketartalék	0	
Eredménytartalék	0	
Lekötött tartalék	0	
Értékelési tartalék	0	
Mérleg szerinti eredmény	7 985	7 985
Saját tőke összesen	11 985	11 985

Jegyzett tőke alakulása

A társaság 2015-ben alakult 4 millió forint jegyzett tőke összeggel.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos	Jegyzett tőke
(1000HUF)	Tárgyidőszak
Anyavállalat	4 000
Jegyzett tőke összesen	4 000

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.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Kötelezettség megnevezése 1000HUF	Tárgyidőszak
Kötelezettségek áruszállításból	18 841
Munkabértartozás	5 626
Helyi adófizetési kötelezettség	445
Központi adófizetési kötelezettség	11 707
Tartozások alapítóval szemben	165
Egyéb	608
Kötelezettségek összesen	37 392

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Kőrösi Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

Passzív időbeli elhatárolások 1000HUF	Tárgyidőszak
2016. évi rendezvényekre beszédett bevételek	577
Költségekkel nem ellentételezett kapott támogatás	2 668
2016, évben számlázott 2015. évi költségek	5 966
Beruházásokra kapott támogatás	1 605
Passzív elhatárolás összesen	10 816

.Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Bevételek

A Kőrösi Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Tárgyidőszak	
	1000HUF	%
Bérleti díjbevétel	18 702	15.4
Jegyértékesítési bevételek	5 841	4,8
Tanfolyambevételek	4 912	4,1
Szállásdíj bevételek	1 108	0.9
Egyéb árbevétel	298	0,2
Egyéb bevételek (támogatások)	90 691	74.6
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0
Bevételek összesen	121.553	100.0

Kapott támogatások bemutatása

Társaságunk feladatainak végrehajtásához működési támogatást kap, az alapító Önkormányzattól. A folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, illetve visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezős e	Visszafizeten dő
	Összeg	korábbi	tárgyévi	álló összeg	összeg
Önkormányzati működési támogatás	93 031	0	90 275	2 668	88
Önkormányzati beruházási támogatás	2 013	0	409	1 604	
Összesen:	95 044	0	90 684	4 272	88

5.2. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Kőrösi Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Tárgyidőszak	
	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	46 834	41.5
Személyi jellegű ráfordítások	58 508	51.9
Értéksökkenési leírás	409	0.4
Egyéb ráfordítások	6 930	6.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0
Ráfordítások összesen	112 681	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	1000 HUF	Tárgyidőszak	
		1000HUF	%
Anyagköltség		22 807	21.6
ebből közüzemi díjak	20.961		
szakmai anyagok	650		
üzemeltetési anyagok	794		
Igénybe vett szolgáltatások		23 118	21.9
ebből személy szállítás, egyéb szállítás	1.307		
bérleti díjak	841		
karbantartási szolgáltatás	2 692		
Reklám szolgáltatás	1 172		
Számlázott szellemi szolg.	3 124		
Szakmai szolgáltatás	12 309		
Kommunikációs szolgáltatás	1 161		
Egyéb szolgáltatás		678	0.6
Közvetített szolgáltatás		231	0.2
Béreköltség és megbízási díjak		41 576	39.3
Személyi jellegű egyéb kifizetések		4 260	4.0
Bérfelrakások		12 672	12.0
Értékcsökkenési leírás		409	0.4
Költségnemek összesen		105 751	100.0

5.3. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az Alapító Okiratban meghatározottakkal, mely szerint a Társaság a gazdálkodás során elért eredményt nem osztja fel, hanem az a Társaság vagyonát gyarapítja oly módon, hogy az az Alapító Okiratban meghatározott tevékenységre kell fordítani.

6. Tájékoztató adatok

6.1. 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. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege 2015. évben 910.000,- Ft.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi 26 fő.

A társaság 06-08. hónapban tevékenységet csak részlegesen folytatott, szeptembertől 20 főt fizikai és 30 főt szellemi munkakörben foglalkoztatott, a részükre és megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak részére kifizetett díjazást mutatja az alábbi táblázat:

Jövedelmek megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Fizikai munkakörben foglalkoztatottak részére kifizetett munkabér	12.159
Szellemi munkakörben foglalkoztatottak részére kifizetett munkabér	20 712
Ügyvezető díjazás (csak munkabér)	6 720
Felügyelőbizottság tiszteletdíja	1.190
Megbízási díjak	795
Összesen:	41 576

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem releváns adat, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Béren kívüli juttatások munkavállalók részére	3 472
Közlekedési költségtérítés	208
Reprezentáció és egyéb külső személyi juttatások	427
Telefon vélelmezett magánhasználat	153
Összesen:	4 260

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Körösi 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.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Felelősségű Társaság Tulajdonosának és Felügyelő Bizottságának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1105 Budapest, Szent László tér 7-14.) Adószám: 25307610-2-42) (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **60.193 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **7.985 eFt (nyereség)** – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

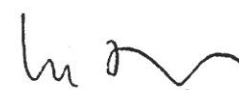
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2016. április 1.

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
MKVK nyilvántartási száma: 001671


Varga Eszter Ágnes
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 005050