

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Kft.**, 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 44.812 E Ft, az adózott eredmény 61.203 E Ft veszteség -, 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 2022. 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 Könyvvizsgálói 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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a Társaság Mérlegének D. Saját tőke sorára, továbbá a Kiegészítő melléklet 6. oldalán a D. Saját tőke változásának táblázatára, melyekben látható, hogy a tárgyévben a saját tőke a jegyzett tőke törvényben meghatározott minimális összeg alá csökkent, nem éri el a törzstőke felét, negatív.

A Ptk. 3:189. § [A taggyűlés kötelező összehívása]

„(1) Az ügyvezető késelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökken.

b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent.”

A 2022. évi egyszerűsített beszámolóban a saját tőke nagysága a saját tőke rendezése tulajdonosi intézkedést igényel!

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 bocsátunk 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 tervezünk 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 9.

Váradiné Jassó Mariann
kamarai tag könyvvizsgáló 004193
ügyvezető
Globkont Kft.
1121 Budapest Lidérc utca 27.
Nyilvántartási szám 002686

(Statisztikai számjel: 26093310-9004-572-17)
(Cégjegyzékszám: 17-09-011352)

A közzétett adatokat
könyvvizsgáló ellenőrizte.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.
7100 Szekszárd, Szent István tér 10.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" típusú EREDMÉNY-KIMUTATÁS
összköltség eljárással
Mérlegfordulónap: 2022.12.31.

Tétel szám	Adatok : ezer forintban Tételek megnevezése	Előző év 2021	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	72 607		190 644
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	102 713		328 459
	<i>Ebből: visszaírt értékesítés</i>	0		159
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	240 528		382 471
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	130 988		188 864
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 183		1 969
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 843		6 055
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	403		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-205 222	0	-60 256
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0		0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	11		7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11	0	-7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-205 233	0	-60 263
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	316		940
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-205 549	0	-61 203

Kelt.: Szekszárd, 2023.május 09.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.

.....
Berlinger Attila József
ügyvezető igazgató



Kivonat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2023. május 25-i rendes, zárt ülésének jegyzőkönyvéből

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 156/2023. (V.25.) határozata a Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegbeszámolójának elfogadásáról

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

1. a Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet) 44 812 eFt mérleg-főösszeggel és – 61 203 eFt adózott eredménnyel (veszteség) elfogadja;

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Ács Rezső polgármester
Berlinger Attila ügyvezető igazgató

2. a Társaság 2022. évi éves beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói jelentést jóváhagyólag tudomásul veszi;

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Ács Rezső polgármester
Berlinger Attila ügyvezető igazgató

3. a Társaság 2022. évi éves beszámolójához kapcsolódó Felügyelő Bizottsági jelentést jóváhagyólag tudomásul veszi;

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Ács Rezső polgármester
Berlinger Attila ügyvezető igazgató

4. a Társaság 2023. évi költségvetési tervét jóváhagyólag tudomásul veszi.

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Ács Rezső polgármester
Berlinger Attila ügyvezető igazgató

Ács Rezső s.k.
polgármester

dr. Biró Gyula
aljegyző

Szekszárd, 2023. május 25.

dr. Biró Gyula aljegyző nevében és megbízásából:



SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSE

dr. Gyulay Soma
jogi és bizottsági referens

A határozatról értesül:

- *Berlinger Attila ügyvezető igazgató*
- *Szántóné Karl Rita osztályvezető*
- *dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető*

(Statisztikai számjel: 26093310-9004-572-17)
(Cégjegyzékszám: 17-09-011352)

*A közzétett adatokat
könyvvizsgáló ellenőrizte.*

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.
7100 Szekszárd, Szent István tér 10.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kelt.: Szekszárd, 2023.május 09.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.

.....
Berlinger Attila József
ügyvezető igazgató

A kiegészítő melléklet az előző évek során elkészített mellékletre épül - biztosítva az összehasonlíthatóság és világosság számviteli elvek érvényre jutását -, valamint további kiegészítéseket tartalmaz a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

A kiegészítő melléklet - a tulajdonosi döntésnek megfelelően - a törvényben előírtaknál részletesebben tartalmaz számszerű adatokat, szöveges magyarázatokat a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, az eszközök, források összetételéről. Ezáltal biztosítva a megbízható és valós összkép kialakítását a Társaság gazdálkodásáról.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozórendszer a mindenkor hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvény.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1., A Társaság gazdasági környezetének ismertetése

A Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft. 2017.08.23.-án alakult, tevékenységét 2017-évben kezdte meg, cégjogi formája: egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

Az alapító: Szekszárdi Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Kft. neve: **Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A Kft. rövid megnevezése: **Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.**

A Kft. székhelye: 7100 Szekszárd, Szent István tér 10.

A Kft. levelezési címe: 7101 Szekszárd, Szent István tér 10.

A Kft. telephelye(i): 7102 Szekszárd, Szent István tér 28.

A Kft. telephelye(i): 7103 Szekszárd, Piac tér 1. Fép.II.em.

A Kft. cégbejegyzési száma: **17-09-011352**

A Kft. statisztikai számjele: 26093310-9004-572-17

A Kft. adószáma: **26093310-2-17**

A Kft. fő tevékenységi köre (az adóhatósági bejelentkezéssel egyezően):

9004'089 Művészeti létesítmények működtetése

A 3.000Eft-os törzstőke a következő arányban oszlott meg a tulajdonosok között 2017.12.31-én:

Tagok:	Tulajdoni hányaduk%:
01.Szekszárdi Megyei Jogú Város Önkormányzata	100

A Kft. jegyzett tőkéje 2020.12.30-án 100Eft.-al növekedett, 2022.12.31-én 3.100Eft.

A tőkeemelés banki átutalással valósult meg.

A jelenlegi tulajdonosi kör (2022.12.31-én)

Tagok:	Tulajdoni hányaduk%:
01.Szekszárdi Megyei Jogú Város Önkormányzata	100

Az éves beszámoló aláírására kötelezett, önálló képviseltre jogosult személy(ek):
Berlinger Attila József ügyvezető igazgató (lakcím: 7100 Szekszárd, Fagyöngy utca 45 4.)

Berlinger Attila József ügyvezető igazgató az Egyszerűsített éves beszámolót aláíró vezető tisztségviselő

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Deli Richárd (lakcím:7100 Szekszárd, Mátyás király u. 6. 3/2.) .regisztrációs szám: 143939
ALISCA-Ingatlan Kft. (Cg.:17-09-010043, székhely: 7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8.)

A választott könyvvizsgáló neve, címe:
Váradiné Jassó Marianna (lakcím: 1121 Budapest Lidérc utca 27.) nyilvántartási szám:MKVK004193
GLOBKONT Kft. (Cg.: 01-09-914795 székhely: 1121 Budapest Lidérc utca 27.)
A könyvvizsgáló tevékenységét 2020.12.10-től látja el.

A beszámoló elfogadására és jóváhagyására jogosult testület, személy:
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Minősített többségi tulajdonú tag
(Székhely: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.), képviseli: Ács Rezső polgármester.

A vállalkozásnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

2., A Kft. számviteli politikájának főbb vonásai

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

A választott beszámoló formája: 2021-től Egyszerűsített éves beszámoló a Számviteli tv. szerint.

A leltárral alátámasztott beszámoló tárgyév december 31-i fordulónappal tárgyévet követő év március 31-i határral készül.

A választott eredmény-elszámolási módszer: Összköltség eljárás.

A Kft. mind az éves beszámoló elkészítése, mind a könyvvezetés során a számviteli törvényben megfogalmazott - nemzetközi gyakorlatban is alkalmazott- számviteli alapelvek és törvényi előírások megtartásával jár el biztosítva az éves beszámolóban a megbízható és a valós összképet a Kft. vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

A vállalkozás folytatásának elve szerint a Kft. tevékenységét a közeljövőben is folytatni tudja, ezért vagyontárgyait a számviteli törvényben előírtak szerint értékelte.

A mérlegben szereplő források értékelése könyv szerinti értéken történik.

Az összemérés elve és az abból következő időbeli elhatárolás elve szerint a Kft. elhatárolja mindazokat a bevételeket és kiadásokat, amelyek a tárgyévet érintik, illetve a következő gazdasági évben számolhatók csak el (aktív illetve passzív időbeli elhatárolás).

Az óvatosság elvének megfelelően a Kft. értékvesztést számol el a vevőkkel és adósokkal szemben fennálló követelése után vevő és adós-minősítés szerint:

Az 2022.12.31-én fennálló - egyeztetett - vevőkövetelések egyedileg kerülnek kimutatásra nem esedékes, lejárt és később esedékes követelések csoportosításban.

A 5éven túli bizonytalan, behajthatatlan követelések leírásra kerülnek.

A mérlegkészítésig tudomásra jutott újabb információk figyelembevételével az ügyvezető értékeli a ki-helyezett eszköz megtérülésének kockázatát, és annak megfelelően kerül meghatározásra az érték.-vesztés összege.

II. JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS EGYÉB MUTATÓK

1., Mérleg és eredmény-kimutatás abszolút változása

"A" Mérleg

Adatok : ezer forintban		Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév	Relatív	Abszolút
tételek:		2021	módosításai	2022	vált. I.	változásI
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	3 211	0	4 387	100%	1 176
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	150	0	95	100%	-55
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	-	0
6	4. Szellemi termékek	150	0	95	-	-55
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	-	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	3 061	0	4 292	140%	1 231
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	1 995	-	1 995
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	-	0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 061	0	2 297	75%	-764
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	-	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0	0	-	0
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	-	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	-	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0	-	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	-	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	-	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	-	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	-	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	-	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	-	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	-	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	-	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	40 330	0	40 395	100%	65
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 674	0	2 744	164%	1 070
31	1. Anyagok	0	0	0	-	0
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	-	0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	-	0
34	4. Késztermékek	0	0	0	-	0
35	5. Áruk	1 674	0	2 744	164%	1 070
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	-	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	14 345	0	11 092	77%	-3 253
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 214	0	6 945	216%	3 731
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0	-	0
43	6. Egyéb követelések	11 131	0	4 147	37%	-6 984
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	-	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	-	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	-	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	-	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0	-	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	-	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	-	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	-	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	24 311	0	26 559	109%	2 248
54	1. Pénztár, csekkek	365	0	671	184%	306
55	2. Bankbetétek	23 946	0	25 888	108%	1 942
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	25 618	0	30	0%	-25 588
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 618		30	0%	-25 588
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	-	0
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	-	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	69 159	0	44 812	65%	-24 347

II. JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS EGYÉB MUTATÓK

1., Mérleg és eredmény-kimutatás abszolút változása

"A" Mérleg

Adatok : ezer forintban	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév	Relatív	Abszolút
tételek:	2021	módosításai	2022	vált. I.	változás!
61 D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	12 755	0	-48 448	-380%	-61 203
62 I. JEGYZETT TŐKE	3 100	0	3 100	100%	0
63 I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	-	0
64 II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	-	0
65 III. TŐKETARTALÉK	239 900	0	239 900	100%	0
66 IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-48 981	0	-251 385	513%	-202 404
67 V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	24 285	0	21 140	-	-3 145
68 VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	-	0
69 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	-	0
70 2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	-	0
71 VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-205 549	0	-61 203	30%	144 346
72 E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0	-	0
73 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	-	0
74 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	-	0
75 3. Egyéb céltartalék	0	0	0	-	0
76 F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	36 904	0	71 378	193%	34 474
77 I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0	-	0
78 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
79 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
80 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
81 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	-	0
82 II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0	-	0
83 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	-	0
84 2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	-	0
85 3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	-	0
86 4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	-	0
87 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	-	0
88 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
89 7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben	0	0	0	-	0
90 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben	0	0	0	-	0
91 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-	0
92 III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	36 904	0	71 378	193%	34 474
93 1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-	0
94 - Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	-	0
95 2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	-	0
96 3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	-	0
97 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 130	0	15 531	153%	5 401
98 5. Váltótartozások	0	0	0	-	0
99 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
100 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben	11 208	0	32 501	-	21 293
101 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben	0	0	0	-	0
102 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 566	0	23 346	150%	7 780
103 10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	-	0
104 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	-	0
105 G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	19 500	0	21 882	112%	2 382
106 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 862	0	2 918	33%	-5 944
107 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 638	0	18 964	178%	8 326
108 3. Halasztott bevételek	0	0	0	-	0
109 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	69 159	0	44 812	65%	-24 347

II. JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS EGYÉB MUTATÓK

1., Mérleg és eredmény-kimutatás abszolút változása

"A" eredmény-kimutatás (Összköltség-eljárás)

Adatok : ezer forintban		Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév	Relatív	Abszolút
tételek:		2021	módosításai	2022	vált. l.	változás!
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	72 680	0	190 644	262%	117 964
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-73	0	0	-	73
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	72 607	0	190 644	263%	118 037
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	-	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	-	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0	-	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	102 713	0	328 459	320%	225 746
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	159	-	159
9	05. Anyagköltség	42 772	0	70 625	165%	27 853
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	195 134	0	303 976	156%	108 842
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 324	0	3 675	158%	1 351
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	298	0	4 195	1408%	3 897
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	240 528	0	382 471	159%	141 943
15	10. Bérköltség	109 308	0	153 792	141%	44 484
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 160	0	15 628	154%	5 468
17	12. Bérjárulékok	11 520	0	19 444	169%	7 924
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	130 988	0	188 864	144%	57 876
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 183	0	1 969	90%	-214
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 843	0	6 055	88%	-788
21	Ebből: értékvesztés	403	0	0	-	-403
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-205 222	0	-60 256	29%	144 966
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	-	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	-	0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	-	0
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	-	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	-	0
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	-	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	-	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	-	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11	0	7	-	-4
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	-	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	11	0	7	-	-4
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-11	0	-7	-	4
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-205 233	0	-60 263	29%	144 970
46	X. Adófizetési kötelezettség	316	0	940	-	624
47	X. Adófizetési kötelezettség	-205 549	0	-61 203	30%	144 346
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-205 549	0	-61 203	30%	144 346

2., A társaság vagyoni helyzetét, gazdasági hatékonyságát a következő mutatókon keresztül jellemezzük:

MUTATÓK		2021	2022
		ÉVI	ÉVI
01. Saját tőke aránya (%):	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$	18,44%	-108,11%
02. Saját tőke növekedési aránya (%):	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	411,45%	-1562,84%
03. Saját tőke és a befektetett eszközök aránya(%):	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} * 100$	397,23%	-1104,35%
04. Likviditási mutató I. (%):	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} * 100$	109,28%	56,59%
05. Forgóeszközök aránya(%):	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszközérték}} * 100$	58,31%	90,14%
06. Tárgyi eszközök aránya (%):	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszközérték}} * 100$	4,43%	9,58%
07. Árbevétel-arányos nyereség (%):	$\frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} * 100$	-282,65%	-31,61%
08. Tőkearányos nyereség (%):	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	-6630,61%	-1974,29%
09. Tőkearányos osztalék (%):	$\frac{\text{Fizetett osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	0,00%	0,00%

3., A jövedelmezőségi és egyéb mutatók szöveges elemzése (2022 évi):

A saját tőke aránya a tárgyévben elszámolt mérleg szerinti veszteség és a kötelezettség állomány jelentős növekedése hatására jelentős mértékben csökkent.

A saját tőke növekedési arányának százalékos értéke számottevően csökkent az előző évhez képest, melyet a tárgyévi adózott eredmény -veszteség elszámolása indokol. Az öt éve változatlan önkormányzati finanszírozás mellett a társaság -61.203Mft. tárgyévi veszteséget realizált.

A Társaság likviditása előző évhez képest jelentősen csökkent, nem éri el az általában elvárható szintet.

A forgóeszközök arányának százalékos értéke jelentősen növekedett a tavalyi évhez képest, amit a tárgyi eszköz beruházás mellett az időbeli elhatárolások jelentős csökkenése indokol.

A tárgyi eszközök aránya a beruházások mellett az időbeli elhatárolások jelentős csökkenése mellett növekedett az előző évhez képest.

A Kft - alulfinanszírozás miatt - jelentős veszteséget mutatott ki könyveiben, nonprofit társaság osztalékot nem fizet.

Saját tőke mozgástábla

adatok: ezer ft.-ban.

Adatok : ezer forintban	Előző év	Tárgyév	Abszolút
tételek:	2021	2022	változás!
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	12 755	-48 448	-61 203
I. JEGYZETT TŐKE	3 100	3 100	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	239 900	239 900	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-48 981	-251 385	-202 404
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	24 285	21 140	-3 145
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-205 549	-61 203	144 346

A Társaság tárgyévben jelentős veszteséget realizált, saját tőkéje a jegyzett tőke 50%-a alá süllyedt, amennyiben ez az állapot tartósnak bizonyul, úgy a tulajdonosnak a jövőben tőketartalék befizetéséről kell gondoskodniuk.

Összefoglalva:

A nonprofit társaság tárgyévben a pandémia helyzet elmúlása után egyre több rendezvényt tudott terv szerint megtartani, Megj.: a meglévő létszámra kapott +20% bérnövekedés mellett a munkaerő létszámunk is további néh fővel növekedett. Lényegesen növekedett az elszámolt munkaórák száma, és minden egyéb bérelem és járulék is jelentősen nőtt 2022-ben. A megtartott rendezvények számának növekedésével arányos veszteséget mutatott ki, amihez további forrás szükséges, a gazdálkodása biztos alapokon áll, likviditása folyamatos.

Az Nkft. 2022-ben 3.146Eft beruházást finanszírozott meg önerőből (pályázati finanszírozás nélkül).

Kizárólagos tulajdont képező ingatlanok nincsenek, tárgyévben vásárolt 5 db. Faházat (egyéb építmény) 2Mft.-ért.

A Társaság jövőbeni célja az alaptevékenységének megfelelő működés és likviditás folyamatos fenntartása.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1., Értékelési módszerek

- Immateriális javak:

Korábban aktív időbeli elhatárolásban szereplő 6 évnél kevesebb idő alatt leírandó immateriális javakat át kell vezetni az IMM javakhoz. Az ingatlanhoz tartozó vagyoni értékű jogokat nem az IMM javak között, hanem az ingatlanok között kell kimutatni.

- Vásárolt saját készletek:

A társaság vásárolt készleteiről év közben sem mennyiségi, sem értéknilyvántartást nem vezet.

A vásárolt készletek beszerzéskor azonnal költségként kerülnek elszámolásra.

A beszerzési ár a számviteli törvényben foglaltak szerint kerül meghatározásra.

A mérlegben szereplő készletek mennyisége december 31-i fordulónappal végzett leltár alapján kerül megállapításra, a FIFO elvet figyelembe véve a legutolsó beszerzési árakon vannak értékelve.

- Saját termelésű készletek:

A Kft. saját termelésű készletekkel nem rendelkezik.

- Idegen készletek:

Idegen készlet nincs.

- Deviza követelések, kötelezettségek:

Deviza eszközök és devizakötelezettségek, valamint a devizaárfolyam változásához igazított, forintra szóló eszközök és kötelezettségek átértékelését, továbbá az árfolyam-különbözetek elszámolását a mérlegforduló napra el kell végezni.

Az értékelést MNB devizaközép-árfolyamán kell elvégezni.

A társaságnak tárgyév végén deviza-, valuta kötelezettségei, -követelései nincsenek.

2., Amortizációs politika

A befektetett eszközök értékelése beszerzési áron történik, csökkentve az értékcsökkenés és az eszközök értékvesztésének összegével.

Az értékcsökkenést az üzembehelyezés napjától kell számítani, egyenes arányú leírás módszerrel a bruttó értékre vetítve.

A műszakilag gazdaságilag indokolt használati idő és ezzel összefüggésben a leírási kulcs beszerzéskor, egyidejűleg kerül meghatározásra. Az eszközök egyedi értékelésénél az óvatosság számviteli alapelv figyelembevételével jár el a Nkft. A 200 ezer forint beszerzési költségét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Terven felüli értékcsökkenést számol a Kft., ha a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökken, valamint feleslegessé válás, megrongálódás, megsemmisülés esetén.

Az új szabályok szerinti maradvényérték összege nulla, ha a várható használati idő végén a könyv szerinti érték nem haladja meg az adott eszközre elszámolható éves értékcsökkenés mértékét, illetve 50 ezer forint alatt van.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2022. évben: (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Évközi		Átsorolás 2022-ban	Záró érték 2022.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
Immateriális javak össz.	329	0	0	0	329	100%
Alap-átszerv. aktív. ért.	0				0	-
Kis.fejl. aktívált értéke	0				0	-
Vagyoni értékű jogok	0				0	-
Szellemi termékek	329				329	100%
Üzleti vagy cégérték	0				0	-
IMM. Javakra adott előlegek	0				0	-
IMM. Javak értékhelyesbítése	0				0	-
Tárgyi eszközök össz.	7 404	3 145	0	0	10 549	142%
Ingtatlanok, és a kapcs. v.ért.jogok	0	2 000			2 000	-
Gépek,beren., járművek	7 404	1 145			8 549	115%
Beruházások, felújítások	0				0	-
Beruházásokra adott előlegek	0				0	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	-

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2022. évben : (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Évközi		Átsorolás 2022-ban	Záró érték 2022.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
Immateriális javak össz.	179	55	0	0	234	131%
Alap-átszerv. aktív. ért.	0				0	-
Kis.fejl. aktívált értéke	0				0	-
Vagyoni értékű jogok	0				0	-
Szellemi termékek	179	55			234	131%
Üzleti vagy cégérték	0				0	-
IMM. Javakra adott előlegek	0				0	-
IMM. Javak értékhelyesbítése	0				0	-
Tárgyi eszközök össz.	4 341	1 914	0	0	6 255	144%
Ingtatlanok, és a kapcs. v.ért.jogok	0	5			5	-
Gépek,beren., járművek	4 341	1 909			6 250	144%
Beruházások, felújítások	0				0	-
Beruházásokra adott előlegek	0				0	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	-

Tárgyévben elszámolt lineáris écs: **1 125** Kisértékű TE elsz. écs: **844**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének* alakulása 2022. évben : (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Évközi		Átsorolás 2022-ban	Záró érték 2022.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
Immateriális javak össz.	150	-55	0	0	95	63%
Alap-átszerv. aktív. ért.	0	0	0	0	0	-
Kis.fejl. aktívált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	-
Szellemi termékek	150	-55	0	0	95	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	-
IMM. Javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	-
IMM. Javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök össz.	3 063	1 231	2	0	4 292	140%
Ingtatlanok, és a kapcs. v.ért.jogok	0	1 995	0	0	1 995	-
Gépek,beren., járművek	3 063	-764	2	0	2 297	75%
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	-

Befektetett pénzügyi eszközök állománya 2022. évben: (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Évközi		Átsorolás 2022-ban	Záró érték 2022.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
egyéb tartós részesedés*	0				0	-
egyéb tartósan adott kölcsön	0				0	-
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	-

*megj.: nincs semmilyen egyéb tartós részesedés)

1., Követelések

Vevőkkel szembeni követelések 2022.12.31-én 6.945Eft. (előző év:3.213Eft),

Munkavállalókkal szembeni követelés 0Eft (előző év: 128Eft.)

Jövedéki adó letét 0Eft, külföldi száll. biztosíték 0 EUR, egyéb követelés: 4.146Eft (előző év: Eft.)

A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elvei és módszerei:

A Kft. tárgyévben értékhelyesbítést nem számolt el.

2., Tárgyévben elszámolt értékvesztés, képzett céltartalékok

A társaság tárgyévben vevő követelések után nem számolt el értékvesztést,

előző évek értékvesztéseinek visszaírása 159Eft. volt, behajthatlan követelések 0Eft. kerültek leírásra.

Tárgyidőszakban céltartalék képzésére nem került sor.

3., Kötelezettségek (adatok Eft-ban):

	összesen	hosszú lejáratú	rövid lejáratú*
Beruházási és felj.hitelek	0	0	0
nincs			

A mérlegben egyéb 5 évet meghaladó futamidejű kötelezettségek nem szerepelnek.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok Eft-ban):

	2021-évben		2022-évben	
1. NAV, Önkormányzatok	8 230	22%	10 970	15%
2. Jövedelem elsz. (munkavállalók)	6 660	18%	11 097	16%
3. Rövid lejáratú kölcsön*	0	0%	0	0%
4. Kaució, óvadék	0	0%	0	0%
5. Szállítók	10 130	27%	15 531	22%
6. Szállítók* (kapcsolt)	11 884	32%	32 501	46%
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0%	1 279	2%
összesen:	36 904	100%	71 378	100%

Felajánlott fedezetek: A társaságnal nincs ingatlana.

A Kft-nek váltó tartozása nincs.

A Kft-nek egyéb pénzügyi kötelezettsége nincs.

Tárgyévben fejlesztési tartalék nem került lekötésre a 2023-2026. évi beruházásokra.

2020-ban 28.825 Eft.fejlesztési tartalék került lekötésre a 2021-2024. évi beruházásokra, amiből tárgyévben 3.145Eft. (tárgyévet megelőző években 4.540Eft.) került feloldásra.

Kutatás, kísérleti fejlesztés a Kft-nek nem volt.

A Kft. nem köteles Cash-flow kimutatást és üzleti jelentést készíteni.

Tulajdonosi kérésre üzleti jelentés a korábbi évek gyakorlatának megfelelően készül.

Egyéb bér adat információ 2022-re (adatok Eft.-ban)

Az ügyvezető(k) részére 2022-ben számfejtett bruttó bér összesen: 20 612 Eft.

Ügyvezetés tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság (prémium) nem volt.

Ügyvezetés tagjainak adott kölcsönökösített előleg (+) 0 nem volt.

Visszavételezett előleg (-) 0 nem volt.

FB tagok részére 2022-évben számfejtett bruttó bér összesen: 0 nem volt.

4., Igénybe vett szolgáltatások értéke 2022-ben (adatok: ezer forintban):

fők.52.	Igénybevett szolgáltatások értéke:	előző év	%	tárgy év	%
521.	Szállítás, rakodási ktg.:	2 333	1%	4 920	2%
522.	Bérelti díjak:	13 378	7%	30 364	10%
523.	Javítás, karbantartás:	11 122	6%	11 551	4%
524.	Hírdetési és reklámköltségek:	1 729	1%	1 451	0%
527.	Posta, távközlési költségek:	3 141	2%	3 421	1%
5291.	Rendezvény ktg.ek	2 985	2%	0	0%
5292.	Fénymásolás	5 035	3%	7 069	2%
5293.	Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás:	5 035	3%	6 499	2%
5294.	Jogdíjak	3 043	2%	5 896	2%
5296.	Takarítás	25 354	13%	40 401	13%
5297.	Jogi ügyvédi díjak:	1 746	1%	1 800	1%
52991.	Ügynöki szolgáltatás	795	0%	3 284	1%
52992.	Műsorközlés	4 714	2%	6 636	2%
52993.	előadóművészi tev.	68 681	35%	101 706	33%
52994.	Vagyonvédelem	12 208	6%	24 030	8%
52995.	Rendezvényszervezés	12 976	7%	7 750	3%
52-ből	Egyéb "fel nem sorolt" szolgáltatás:	20 859	11%	47 198	16%
összesen:		195 134	100%	303 976	100%

5., Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként 2022-ben (adatok: Eft-ban):

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	előző év	%	tárgy év	%
Színház	10 488	14%	19 764	10%
Filmvetítés	5 837	8%	10 570	6%
Koncertek	9 003	12%	6 422	3%
Táborok	4 048	6%	7 498	4%
Konferencia	-37	0%	27	0%
Jegyértékesítés	170	0%	1 026	1%
Rendezvény szervezés	664	1%	10 109	5%
Egyéb bevétel	12 092	17%	31 859	17%
Terembérlet	16 195	22%	26 294	14%
Szabadtéri bérelti díj	0	0%	46 520	24%
Reklám bevétel	14 147	19%	30 555	16%
Egyéb szolgáltatás	0	0%	0	0%
összesen:	72 607	100%	190 644	100%

6., Támogatások 2022-ben (adatok: Eft-ban):

Egyéb bevételek	előző év	%	tárgy év	%
Munkabér támogatás	18 111	29%	0	0%
SzMJV működési támogatás	0	0%	240 000	391%
SzMJV rendezvény támogatás	0	0%	25 521	8%
Tm Kormányhivatal támogatás	0	0%	0	0%
Elkülönített alapokból kapott támogatások	4 600	7%	1 054	0%
Pályázati támogatás	39 759	64%	61 332	19%
összesen:	62 470	100%	327 907	418%

7. Exportértékesítés nettó árbevétele: nemleges.

8., Termék- illetve szolgáltatásimport alakulása tárgyévben: nemleges.

9., Jelentősebb aktív-, illetve passzív időbeli elhatárolások időbeli alakulása 2022-ben

(adatok: Eft.-ban): előző év tárgy év

	bevétel	aktív id.elhat.	előző év	tárgy év
Pályázatok, támogatások			22 254	22 254
Pályázatok, támogatások		passzív id elhat.	0	0
Takarítás	kiadás	passzív id elhat.	2 442	2 442
Távhő szolgáltatás	kiadás	passzív id elhat.	1 714	1 714
Vagyonvédelem	kiadás	passzív id elhat.	1 332	1 332
Áramdíj	kiadás	passzív id elhat.	1 067	1 067

Halasztott bevételek kimutatása 2022-ben: nemleges.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1., Létszám és béradatok

A társaság átlagos statisztikai állományi létszámának és béradatainak alakulása:
(létszámadatok főben)

	2021	2022
Fizikai:		
- nő	3	2
- férfi	2	1
Szellemi:		
- nő	12	13
- férfi	10	14
Ált. statiszt. létszám:	27	30

(bér adatok E Ft-ban)

JOGCIM	2021	2022
Fizikai:		
- bér	10 521	7 718
- egyéb szem.jell.ráf.		180
Szellemi:		
- bér	98 787	146 074
- egyéb szem.jell.ráf.	10 160	15 448
Összes bér	109 308	153 792
Összes e.sz.jell.ráf.	10 160	15 628

Szaktanulók foglalkoztatásának alakulása (létszámadatok főben):

A Kft. Szaktanulót nem foglalkoztatott.

2., Környezetvédelemmel összefüggő információk

A Kft. a környezet védelmét közvetlenül szolgáló a környezetvédelmi előírásoknak megfelelő tárgyi feltételekkel rendelkezik: A Kft.-nél kommunális és veszélyes hulladék keletkezik.

Érvényes környezetvédelmi szakhatósági engedéllyel működik.

Veszélyes hulladékot nem tárol, azt folyamatosan elszállíttatja (helyi szolg.céggel).

Várható környezetvédelmi károk és kötelezettségek nincsenek.

3., Társasági adóalap-korrekciók (adatok E Ft.-ban):

1., Adott támogatás

2., Szv.tv. szerint elsz.értékvesztés

3., Szv.tv. szerint elsz. terv szerinti és terven felüli ÉCS. és ne.ért.kiv.:

4., Előző évi veszteség:

5., Fejlesztési tartalék:

6., Kapcsolt váll. kamat:

7., Az adótv. szerint figyelembe vett ÉCS. és nettó érték összege:

8., Elévült követelés

9., Visszaírt értékvesztés

10., Bírság, késedelmi kamat

összesen:

TA. ADÓALAP	
Növelő	Csökkentő
70	-
-	-
1 969	-
-	-
-	-
-	-
-	264
-	-
-	159
-	-
2 039	423

A társaság tárgyévben a nyereség-minimum alapján teljesíti társasági adó fizetési kötelezettségét.

4., Előző időszakot érintő jelentős hiba: tárgyévben nem került feltárássra.

5., Kft.-vel szemben fennálló egyéb - mérlegben nem szereplő - követelések: nincsenek részletezve.

6., A Kft. tárgyévben adókedvezményt nem vett figyelembe.

(Statistikai számjel: 26093310-9004-572-17)
(Cégjegyzékszám: 17-09-011352)

A közzétett adatokat
könyvvizsgáló ellenőrizte.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.
7100 Szekszárd, Szent István tér 10.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" típusú MÉRLEG
Mérlegfordulónap: 2022.12.31.

Sor- szám	Adatok : ezer forintban	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2+4+6)	3 211	0	4 387
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	150	0	95
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 061		4 292
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	6. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (+10+11+14+16)	40 330	0	40 395
10	I. KÉSZLETEK	1 674		2 744
11	II. KÖVETELÉSEK	14 345		11 092
12	11.sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11.sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
15	14.sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 311	0	26 559
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	25 618	0	30
18	ESZKÖZÖK /aktívák/ ÖSSZESEN (1+8+17)	69 159	0	44 812
19	D. Saját tőke (+20+22+23+24+25+26+29)	12 755	0	-48 448
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 100	0	3 100
21	16. Sorból: a/ visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉKOK	239 900	0	239 900
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-48 981	0	-251 385
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	24 285		21 140
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-205 549		-61 203
30	E. Céltartalékok	0	0	0
31	F. Kötelezettségek (32+33+34)	36 904	0	71 378
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 904		71 378
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	19 500		21 882
38	FORRÁSOK /passzívák/ ÖSSZESEN (19+30+31+37)	69 159	0	44 812

Kelt.: Szekszárd, 2023.május 09.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.

.....
Berlinger Attila József
ügyvezető igazgató