

14884469-9102-572-19

Statisztikai számjel

19-09-511878

Cégjegyzék száma

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
87/950-876

Egyszerűsített éves beszámoló
2017

Balatonfüred, 2018. április 05.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT.
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adósz.: 14884469-2-19

Statistikai számjel: 14884469-9102-572-19
Cégjegyzékszám: 19-09-511878

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással, "A" változat)

Tételszám	A tétel megnevezése	2016. 12.31.. tény	2017. 12.31.. tény	2018. 12.31.. Terv
a	b	f	d	d
I.	Ertékesítés nettó árbevétele	52 039	79 604	58 200
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	208 259	226 430	313 679
	III. sorból: visszaírt értékesítés			
IV.	Anyagiilegű ráfordítások	171 861	169 162	260 953
V.	Személyi jellegű ráfordítások	90 548	101 018	100 288
VI.	Értécsökkenési leírás	14 060	15 670	
VII.	Egyéb ráfordítások	20 225	7 728	
	VII. sorból: értékesítés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			
	(I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-36 396	12 456	10 638
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		3	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-32	3	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-36 428	12 459	10 641
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-36 428	12 459	10 641

BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT.
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adósz.: 14884469-2-19

Statisztikai számjel:

14884469-9102-572-19

Cégjegyzékszám:

19-09/511878

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Egyszerűsített MÉRLEGE ("A" változat)

Sorszám	A tétel megnevezése	2016. 12. 31. tény	2017.12.31. tény
12.	D. Saját tőke (13-19. sorok)	-30 117	-17 658
13.	I. Jegyzett tőke	4 000	4 000
14.	II. Jegyzett, de be nem fizett tőke		
15.	III. Tőketartalék	21 900	21 900
16.	IV. Eredmény tartalék	-19 589	-56 017
17.	V. Lekötött tartalék		
18.	VI. Értékelési tartalék		
19.	VII. Adózott eredmény	-36 428	12 459
20.	E. Céltartalék		
21.	F. Kötelezettségek (21-23. sorok)	77 133	64 392
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	77 133	64 392
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	89 904	88 876
26.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (12+20+21+25 sor)	136 920	135 610

BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT.
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adósz.: 14884469-2-19

Statisztikai számjel:

14884469-9102-572-19

Cégjegyzékszám:

19-09/511878

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.
Egyszerűsített MÉRLEGE ("A" változat)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. tény	2017.12.31. tény
1.	A. Befektetett eszközök (2-4. sorok)	117 230	108 664
2.	I. Immateriális javak	3 230	2 230
3.	II. Tárgyi eszközök	114 000	106 434
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
5.	B. Forgóeszközök (6-9. sorok)	17 427	19 143
6.	I. Készletek	7 573	11 710
7.	II. Követelések	9 119	7 295
8.	III. Értékpapírok		
9.	IV. Pénzeszközök	735	138
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 263	7 803
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10. sor)	136 920	135 610

BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT.
230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adósz.: 14884469-2-19

Adószám: 14884469-2-19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 19-09-511878

Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.
8230 Balatonfüred, Honvéd utca 2-4.

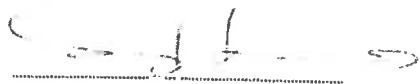
Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Balatonfüred, 2018. március 29.

**BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT.**
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adósz.: 14884469-2-19


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. 2009. évben alakult.

A Társaság a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX.tv., a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény, az előadóművészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX.tv., valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Ctv.) alapján a következő feladatokat végzi:

- Előadó-művészet
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés
- Kulturális tevékenység
- Kulturális örökség megóvása.

A fentiekben felsorolt közhasznú tevékenységek keretei között a Társaság kiemelt feladata az egyes balatonfüredi kulturális nagy- és kiemelt rendezvények megszervezése és lebonyolítása.

Kiemelten

- a közművelődési tevékenység keretében a Jókai Mór Emlékház, a Városi Helytörténeti Gyűjtemény, a Vaszary Villa Galéria, a Kisfaludy Galéria és a Vitorlástörténeti interaktív kiállítóter kiállítóhelyek üzemeltetése, művészeti kiállításainak és az azokhoz kapcsolódó kulturális rendezvényeinek szervezése, lebonyolítása
- kulturális értékek bemutatása érdekében helyi, regionális, országos és nemzetközi rendezvények szervezése
- egyéb, a tárgyévre vonatkozó üzleti tervben szereplő kulturális események szervezése
- közösségi tér biztosítása és hasznosítása a Társaság által üzemeltett létesítmények keretei között
- színházi előadások szervezése, lebonyolítása.

A Kft. vagyonát üzemeltetési és közhasznú célokra lehet fordítani az Alapító Okiratban meghatározott céloknak megfelelően.

Működése, vagyonának felhasználása felett a felügyeletet Balatonfüred Város Képviselő Testülete, illetve a Testület megbízásából a Felügyelő Bizottság jogosult gyakorolni.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

- Balatonfüred Város Önkormányzata 100 %

A Balatonfüred Kulturális 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:

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A cég székhelye egyben Vaszary Villa Galéria

8230 Balatonfüred

Honvéd u.2-4.

A cég telephelyei:

- Jókai Mór Emlékház

8230 Balatonfüred

Honvéd u.1.

- Városi Múzeum és Helytörténeti Gyűjtemény

8230 Balatonfüred

Blaha Lujza u. 3.

- Kisfaludy Galéria

8230 Balatonfüred

Kisfaludy u.1.

- Vitorlázeum

8230 Balatonfüred

Vitorlás tér 376/1 hrsz

- Arácsi Népház és Posta

8230 Balatonfüred

Lóczy I.u.60-62

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

Tulajdonos a Balatonfüred Város Önkormányzat, mely 100 %-os részesedéssel rendelkezik.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Nvitrainé Bárány Ilona

8220 Balatonalmádi

Rozinaring u.45.

Regisztrációs száma: 158694

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Schmidtne Kositzky Anett

8230 Balatonfüred

Arad u.43.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft. látja el.

Cím: 8230 Balatonfüred

Szőllősi u-35/4.

Természetes személy könyvvizsgálója: **Bauerné Poór Vilma**.

Kamarai tagsági száma: 000643

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 8230 Balatonfüred, Honvéd utca 2-4.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézés módja

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.3. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

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. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő április 05. 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.

2.6. 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 M Ft. 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.

2.7. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetelek is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

2.10. 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.12. Valós értéken történő értékelés

A Balatonfüred Kulturális 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 eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az 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.

2.16. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.17. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.18. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	117 230	108 664	-8 566
A.I.	Immateriális javak	3 230	2 230	-1 000
A.II.	Tárgyi eszközök	114 000	106 434	-7 566
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	17 427	19 143	1 716
B.I.	Készletek	7 573	11 710	4 137
B.II.	Követelések	9 119	7 295	-1 824
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	735	138	- 597
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 263	7 803	5 540

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	136 920	135 610	-1 310
D.	Saját tőke	-30 117	-17 658	12 459
D.I.	Jegyzett tőke	4 000	4 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	21 900	21 900	0
D.IV.	Eredménytartalék	-19 589	-56 017	-36 428
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-36 428	12 459	48 887
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	77 133	64 392	-12 741
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	77 133	64 392	-12 741
G.	Passzív időbeli elhatárolások	89 904	88 876	-1 028
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	136 920	135 610	-1 310

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	52 039	79 604	52.97
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	208 259	226 430	8.73
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	171 861	169 162	-1.57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	90 548	101 018	11.56
VI.	Értékesítési leírás	14 060	15 670	11.45
VII.	Egyéb ráfordítások	20 225	7 728	-61.79
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-36 396	12 456	134.22
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	3	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32	0	-100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-32	3	109.38
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-36 428	12 459	134.20
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-36 428	12 459	134.20

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	85.62	80.13
Immateriális javak	2.36	1.64
Tárgyi eszközök	83.26	78.49
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	12.73	14.12
Készletek	5.53	8.64
Követelések	6.66	5.38
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.54	0.10
Aktív időbeli elhatárolások	1.65	5.75
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 74.8 %-át, a tárgyévben 66.5 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 90.7 %-át teszi ki.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 53.3 nap, a tárgyévben 53.7 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 12.459 EFt értékkel, 41.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Kötelezettségek dinamikája

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 12.741 EFt értékkel, 16.5 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 597 E Ft értékkel, 81.2 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.13, a tárgyévben 0.12 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 7.2 %, a tárgyévben 5.5 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.23, a tárgyévben 0.30 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 11.3 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 11.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 295 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 260,298 EFt. a tárgyévben 306,037 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 45.739 EFt értékkel, 17.6 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 52.039 EFt. a tárgyévben 79.604 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 27.565 EFt értékkel, 53.0 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 9.2 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 311.5 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -700 Ft, a tárgyévben 157 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 41 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 115 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 123 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 142 EFt, a tárgyévben 218 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -36,428 E Ft. a tárgyévben 12.459 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 48,887 E Ft értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel. a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Bruttó érték alakulása				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	5 239	0	0	0	5 239
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5 239	0	0	0	5 239
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	99 567	0	0	0	99 567
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 504	0	0	0	5 504
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 443	7 104	0	0	52 547
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	7 104	7 104	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	150 514	14 208	7 104	0	157 618
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 009	1 000	0	0	3 009
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 009	1 000	0	0	3 009
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	10 573	5 974	0	0	16 547
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 293	881	0	0	2 174
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 648	7 815	0	0	32 463
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tárgyi eszközök összesen	36 514	14 670	0	0	51 184
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 000	0	0	0	1 000
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 000	0	0	0	1 000
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 974	0	0	0	5 974
Műszaki berendezések, gépek, járművek	881	0	0	0	881
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 815	0	0	0	7 815
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	14 670	0	0	0	14 670
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Formaruha, munkaruha	4 215
Könyvek, ajándéktárgya	7 495

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jegycím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításhól és szolgáltatásból (vevők)	3 947	3 947	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	358	358	0	0	0
Követelések összesen	4 305	4 305	0	0	0

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2018-ban mérlegkészítésig megkapott TOP CLLD támos	0	6 000
Advent Fényei céltámogatás	0	450
Összesen:	0	6 450

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	4 000	4 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	21 900	21 900		
Eredménytartalék	-19 589	-56 017	-36 428	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-36 428	12 459	48 887	
Saját tőke összesen	-30 117	-17 658	12 459	12 459

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Tőkemegfelelés

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályok előírásainak maradéktalanul nem tesz eleget. A saját tőke pótlása, megfeleltetése szükséges.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Az 1 évnél hosszabb kötelezettségek állománya az összes kötelezettség 8,4 %-át teszi ki.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Balatonfüred Város Önkormányzata visszafiz.támogatás	6 000
Szállítói tartozások	44 544
Bérek 2017.december hó	45 570
NAV tartozás 2017.december hó	5 922

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
TOP-7.1.1-16-2016-0023 támogatási előleg	4 317
KDOP-2.1.1/D-12-2012-0023 fejlesztési támogatás	74 665
NKA Könyvkiadás Kollégiuma	500
Érdekeltség-növelő támogatás	4 162
2017 évi költségek elhatárolása	5 232

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	52 039	20.0	79 604	26.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	208 259	80.0	226 430	74.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	3	0.0
Bevételek összesen	260 298	100.0	306 037	100.0

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	179 111	0	179 111	0
TOP CLLD mérlegkészítésig megkapott	6 000	0	6 000	0
EMMI színházi támogatás	9 000	0	9 000	0
TAO támogatás	10 225	0	10 225	0
KDOP fejlesztési támogatás	10 809	0	10 809	0
Egyéb támogatások	5 411	0	5 411	0
Összesen:	220 556	0	220 556	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	171 861	58.0	169 162	57.7
Személyi jellegű ráfordítások	90 548	30.5	101 018	34.4
Értékesítési leírás	14 060	4.7	15 670	5.3
Egyéb ráfordítások	20 225	6.8	7 728	2.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	32	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	296 726	100.0	293 578	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	22 941
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	137 522

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 647
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 052

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	78 925
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 922
12. Bérjárulékok	16 171

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	171 861	62.1	169 162	59.2
Személyi jellegű ráfordítások	90 548	32.8	101 018	35.3
Értékesítési leírás	14 060	5.1	15 670	5.5
Költségnemek összesen	276 469	100.0	285 850	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgydíszaki igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
szállítás-rakodás	5 317
kölcsönzés	6 174
bérlet	1 987
bérmunka	13 747
eszközök karbantartása	2 954
postai és távközlési szolgáltatás	60
oktatás és továbbképzés	131
reklám és propaganda	9 346
könyvvizsgálat	600

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
könyvviteli szolgáltatás	1 680
vendéglátás	2 027
takarítás	3 883
vagyonvédelem, őrző-védő	9 409
művészeti tevékenység	35 087
rendezvényszervezés	16 612
rendezvény technikai szolgáltatás	11 012
Összesen	120 026

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a társasági adónak nem alanya, így e jogcímen adómegállapításra nem került sor.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, 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.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Átlagos létszám állománycsoportonként	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Felső vezető	1
Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.	Kiegészítő melléklet

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Vezető	4
Egyéb alkalmazott	20
Betanított munkás	9
Összesen:	34

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	66454
Fizikai foglalkozásúak	12471
Összesen:	78 925

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása		
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Cafeteria kp kifizetés	475	225
Összesen:	475	225

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	14 711
Egészségügyi hozzájárulás	806
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérráulékok	654
Összesen	16 171

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.5. Tájékoztató kiegészítések

A szakmai kuratóriumot 3 fő alkotja: dr.Geskó Judit, dr.Róka Enikő, dr.Baán László

A Felügyelő Bizottság szintén 3 tagú:

Hári Lenke, elnök

Molnár Judit, tag

Nagy Jenő, tag

A szakmai kuratórium és a Felügyelő Bizottság munkáját térítésmentesen látja el, tagjai csak költségtérítésre tarthatnak igényt (szakmai kuratórium)

Alapító bemutatása:

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft-t Balatonfüred Város Önkormányzata alapította 2009-ben

Az Alapító Okirat kelte: 2009. július 28.

Induló vagyona- jegyzett tőkéje: 3.000.000.- Ft

2016.július 21-én az Alapító elhatározta Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. tőkéjének felemelését 22.900.000,- Ft-tal, azzal, hogy a tőkeemelés összege apport, nem pénzbeli vagyoni hozzájárulással teljesítendő. Az Alapítónak 22.900.000,- Ft összegű, tagi kölcsön jogcímén fennálló, elismert, nem vitatott követelése állt fenn a Társasággal szemben, és Alapító ezen követelés apportálásával 22.900.000,- Ft összegű követelésének tulajdonjogát a Társaságra ruházta át.

A tőkeemelés összegéből 1.000.000,- Ft-tal, azaz egymillió forinttal a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. 3.000.000,- Ft összegű jegyzett tőkéje került felemelésre, és így a tőkeemelés követően a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. jegyzett tőkéje: 4.000.000,- Ft lesz, amely 3.000.000 - Ft készpénzből és 1.000.000,- Ft adós által elismert követelés jogcímén fennálló, nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll.

A tőkeemelés összegéből 21.900.000,- Ft-ot a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. tőketartalékába kell helyezni, és a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 36. § (1) bekezdés b) pontja alapján a tőketartalékban kell nyilvántartani.

2017. évi eredményünk nyereség volt, ami az előző évekhez viszonyítva jelentős pozitív változást mutat. Tőkemutatóink és likviditási helyzetünk rövid távú rendezése- a további pozitív eredményekre

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

alapozva, illetve az elnyert pályázati támogatásaink, és az alapító Önkormányzat együttműködése, folyamatos támogatásai alapján- reális célkitűzés.

A tulajdonos Önkormányzat és a Társaság az ellátandó feladatok körére éves szinten Üzemeltetési szerződést ír alá, a Kft. egyéb finanszírozási, támogatási kérdéseire vonatkozóan pedig Támogatási szerződést köt.

Részletes főkönyvi kivonat

Listázási feltételek

Főkönyvi szám intervallum 0 - 9899

Dátum intervallum 2017.01.01. - 2017.12.31.

Minden tétel, kivéve számviteli zárás

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 11	Immateriális javak	5 239 000,00	3 008 863,00	2 230 137,00	0,00
* 114	Szellemi termékek	5 239 000,00	3 008 863,00	2 230 137,00	0,00
* 1142	Szerzői jogvédelemben részesül	5 239 000,00	0,00	5 239 000,00	0,00
* 11421	Software	5 239 000,00	0,00	5 239 000,00	0,00
114211	Saját software	239 000,00	0,00	239 000,00	0,00
114212	Vásárolt szoftver/KDOP	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
1149	Szellemi termékek écs.	0,00	3 008 863,00	0,00	3 008 863,00
* 12	Ingatlanok és kapcs. vagyoni é	99 566 957,00	16 547 210,00	83 019 747,00	0,00
* 123	Épületek, épületrészek, tul.há	99 566 957,00	0,00	99 566 957,00	0,00
1235	Idegen tulajd.végz.ber./KDOP	99 566 957,00	0,00	99 566 957,00	0,00
* 129	Ingatlanok ter szerinti écs	0,00	16 547 210,00	0,00	16 547 210,00
1293	Épületek terv szerinti écs	0,00	16 547 210,00	0,00	16 547 210,00
* 14	Egyéb berendezések	58 051 425,00	34 637 672,00	23 413 753,00	0,00
* 141	Üzemi gépek, berend., felszere	47 889 692,00	0,00	47 889 692,00	0,00
1411	Egyéb berendezések	11 050 549,00	0,00	11 050 549,00	0,00
1412	Kisért.egyéb ber 100e ft-ig	8 226 581,00	0,00	8 226 581,00	0,00
1413	Nagyért/KDOP211/D1220120023	17 192 000,00	0,00	17 192 000,00	0,00
1414	Számtch/KDOP211/D1220120023	4 026 000,00	0,00	4 026 000,00	0,00
1415	Kisért/KDOP211/D1220120023	2 527 000,00	0,00	2 527 000,00	0,00
1416	Berendezések Gótikától	4 867 562,00	0,00	4 867 562,00	0,00
142	Egyéb járművek	5 503 937,00	0,00	5 503 937,00	0,00
* 143	Irodai, igazg. ber., felszerel	3 707 796,00	0,00	3 707 796,00	0,00
1431	Irodai berendezések	3 415 500,00	0,00	3 415 500,00	0,00
1432	Kisért.irodai.eszk.100e ft-ig	152 642,00	0,00	152 642,00	0,00
1433	Berendezések, felszerelések TOP CLLD	139 654,00	0,00	139 654,00	0,00
145	Műtárgyak	950 000,00	0,00	950 000,00	0,00
* 149	Egyéb berend.felsz.terv sz.écs	0,00	34 637 672,00	0,00	34 637 672,00
1491	Üzemi gép.ber. terv szer. écs	0,00	7 708 999,00	0,00	7 708 999,00
14912	Kisért. ber.écs	0,00	8 226 581,00	0,00	8 226 581,00
14913	Nagyér.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	6 904 825,00	0,00	6 904 825,00
14914	Számt.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	3 716 785,00	0,00	3 716 785,00
14915	Kisért.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	2 527 000,00	0,00	2 527 000,00
14916	Berendezések Gótika écs	0,00	119 889,00	0,00	119 889,00
1492	Egyéb jármű terv szerinti écs	0,00	2 173 829,00	0,00	2 173 829,00
1493	Irodai berendez. terv szer. écs	0,00	3 104 954,00	0,00	3 104 954,00
14932	Irodai berend.écs 100eFt-ig	0,00	152 642,00	0,00	152 642,00
14933	TOP CLLD berend. felszerelések écs	0,00	2 168,00	0,00	2 168,00
* 16	Beruházások, felújítások	7 103 855,00	7 103 855,00	0,00	0,00
* 161	Befejezetlen beruházások	7 103 855,00	7 103 855,00	0,00	0,00
1611	Beruházások Füredkult	6 964 201,00	6 964 201,00	0,00	0,00
1612	Beruházások TOP CLLD	139 654,00	139 654,00	0,00	0,00
	1. számlaosztály	169 961 237,00	61 297 600,00	108 663 637,00	0,00
* 227	Egyéb anyagok	4 215 517,00	0,00	4 215 517,00	0,00
2271	Munkaruha	196 541,00	0,00	196 541,00	0,00
2272	Formaruha	4 018 976,00	0,00	4 018 976,00	0,00
* 261	Áruk beszerzési áron	7 525 618,00	30 900,00	7 494 718,00	0,00
* 2611	Vásárolt áru	7 525 618,00	30 900,00	7 494 718,00	0,00
26111	Vásárolt kisker áru (borcímke)	22 550,00	0,00	22 550,00	0,00
26112	Salammbó hajómodell	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00
26113	Kendők, sálak	2 070 600,00	30 900,00	2 039 700,00	0,00
26114	Vásárolt egyéb áru	10 830,00	0,00	10 830,00	0,00
26116	Könyvek	5 021 638,00	0,00	5 021 638,00	0,00
	2. számlaosztály	11 741 135,00	30 900,00	11 710 235,00	0,00
* 31	Vevők	77 397 445,00	73 450 811,00	3 946 634,00	0,00
311	Belföldi követelések forintban	77 397 445,00	73 450 811,00	3 946 634,00	0,00
* 36	Egyéb követelések	4 258 360,00	3 771 660,00	486 700,00	0,00
* 361	Munkavállalókkal szembeni köve	4 129 360,00	3 771 660,00	357 700,00	0,00
* 3611	Előlegek	639 900,00	493 200,00	146 700,00	0,00
36114	Fizetési előleg	639 900,00	493 200,00	146 700,00	0,00

Folytatás a következő oldalon

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 3613	Egyéb elszámolások a munkaváll	3 489 460,00	3 278 460,00	211 000,00	0,00
36131	Elszámolásra kiadott összegek	3 183 460,00	3 183 460,00	0,00	0,00
36133	Váltópénz pénztárak	306 000,00	95 000,00	211 000,00	0,00
* 368	Különféle egyéb követelések, e	129 000,00	0,00	129 000,00	0,00
3681	Kaucióként adott összeg_Konica Minolta Kft.	129 000,00	0,00	129 000,00	0,00
* 38	Pénzeszközök	392 176 421,00	392 038 701,00	137 720,00	0,00
* 381	Pénztár	38 057 400,00	37 955 940,00	101 460,00	0,00
3811	Pénztár-számla	38 057 400,00	37 955 940,00	101 460,00	0,00
* 384	Elszámolási betétszámlák	320 746 720,00	320 710 460,00	36 260,00	0,00
3840	Technikai(átvezetési) bank	6 182 276,00	6 182 276,00	0,00	0,00
3841	Kinizsi Bank/Folyósza	258 416 446,00	258 416 446,00	0,00	0,00
3843	Kinizsi Bank/Elk.szla VITORLÁS	160 500,00	155 000,00	5 500,00	0,00
3844	Kinizsi Bank/Elk.szla VBK	260 160,00	254 000,00	6 160,00	0,00
3845	Kinizsi Bank/Elk.szla Anna bál	51 370 429,00	51 358 020,00	12 409,00	0,00
3846	Kinizsi Bank/Elk.szla Arany J.u.	40 000,00	34 718,00	5 282,00	0,00
3847	Kinizsi Bank/Elk.szla TOP-7.1.1-16-2016-00030	4 316 909,00	4 310 000,00	6 909,00	0,00
* 389	Átvezetési számla	33 372 301,00	33 372 301,00	0,00	0,00
3891	Pénztár és betétszla közötti á	25 859 197,00	25 859 197,00	0,00	0,00
3892	Bankszámlák közötti átvezetése	6 073 000,00	6 073 000,00	0,00	0,00
3894	Átvezetési technikai szla	705 104,00	705 104,00	0,00	0,00
3895	Kiegy.technikai számla	735 000,00	735 000,00	0,00	0,00
* 39	Aktív időbeli elhatárolások	10 066 691,00	2 263 200,00	7 803 491,00	0,00
* 391	Bevételek aktív időbeli elhatá	8 530 000,00	2 080 000,00	6 450 000,00	0,00
3913	Árbev.,egyéb kamat,egyéb bev.e	8 530 000,00	2 080 000,00	6 450 000,00	0,00
* 392	Költségek, ráford. aktív időb.	1 536 691,00	183 200,00	1 353 491,00	0,00
3921	Következő évre átvitt visszaigényelhető ÁFA	1 334 656,00	0,00	1 334 656,00	0,00
3923	Költségek, egyéb fiz.kamat, rá	202 035,00	183 200,00	18 835,00	0,00
3. számlaosztály		483 898 917,00	471 524 372,00	12 374 545,00	0,00
* 41	Saját tőke	96 954 018,24	66 836 862,15	30 117 156,09	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
412	Tőketartalék	0,00	21 900 000,00	0,00	21 900 000,00
* 413	Eredménytartalék	60 525 970,53	4 508 814,44	56 017 156,09	0,00
4131	2011. évi eredmény	0,00	769 199,00	0,00	769 199,00
41312	2012. évi eredmény	500 642,00	0,00	500 642,00	0,00
41313	2013. évi eredmény	17 367 397,44	0,00	17 367 397,44	0,00
41314	2014. évi eredmény	0,00	3 739 615,44	0,00	3 739 615,44
41315	2015. évi eredmény	5 693 261,38	0,00	5 693 261,38	0,00
41316	2016. évi eredmény	36 428 047,71	0,00	36 428 047,71	0,00
4139	Kisfaludy átvétel	536 622,00	0,00	536 622,00	0,00
419	Adózott eredmény	36 428 047,71	36 428 047,71	0,00	0,00
* 452	Rövid lejáratú hitelek	18 919,00	21 088 102,00	0,00	21 069 183,00
* 4521	Rövid lejáratú hitelek forintb	18 919,00	21 088 102,00	0,00	21 069 183,00
45210	Önkormányzati kölcsön TOP CLLD előkészítés	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
45211	Visszatérítendő támogatás Önkormányzattól	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
45212	Magyar Telekom/Telefon	18 919,00	88 102,00	0,00	69 183,00
* 454	Szállítók	221 694 016,32	266 237 791,32	0,00	44 543 775,00
4543	Belföldi szolgáltatók	221 013 924,38	265 557 699,38	0,00	44 543 775,00
4544	Külföldi szolgáltatók	680 091,94	680 091,94	0,00	0,00
* 46	Rövid lejáratú kötelez. (adók)	144 428 896,00	147 236 896,00	0,00	2 808 000,00
* 462	Személyi jövedelemadó elszámol	9 316 903,00	12 145 903,00	0,00	2 829 000,00
* 4621	Szja munkáltatói	9 316 903,00	12 145 903,00	0,00	2 829 000,00
46211	Nav szja	429 669,00	629 669,00	0,00	200 000,00
46212	Nav/szja	8 887 234,00	11 516 234,00	0,00	2 629 000,00
* 463	Ktgvet. befizet. kötelezettség	18 714 089,00	21 554 089,00	0,00	2 840 000,00
46301	Egészségügyi hozzájárulás	645 882,00	873 882,00	0,00	228 000,00
46310	Egyszerűsített foglalkozt.h.jár.	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00
46315	Késedelmi pótlék előírása	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
46321	Szocho.adó előírása	13 623 558,00	16 235 558,00	0,00	2 612 000,00
46323	Nav/táppénz hj előírása	34 107,00	34 107,00	0,00	0,00
46325	NAV letéti szla előírása	4 344 542,00	4 344 542,00	0,00	0,00
* 464	Ktgvet. befiz. kötelez. teljes	25 160 267,00	25 160 267,00	0,00	0,00
46401	Egészségügyi járulás befizeté	645 602,00	645 602,00	0,00	0,00
46410	Egyszerűsített foglalk.h.jár.befiz.	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00
46415	Késedelmi pótlék teljesítése	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
46421	Szocho befizetése	13 623 558,00	13 623 558,00	0,00	0,00
46423	Nav/táppénz hj teljesítése	34 107,00	34 107,00	0,00	0,00
46425	NAV letéti számla	10 791 000,00	10 791 000,00	0,00	0,00
466	Előzetesen felszámított áfa	33 845 161,00	33 845 161,00	0,00	0,00
467	Fizetendő ált. forg. adó	21 176 301,00	21 176 301,00	0,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
468	Áfa elszámolási számla	36 216 175,00	33 355 175,00	2 861 000,00	0,00
* 47	Rövid lejáratú kötelezetts. 3.	104 180 336,00	112 290 127,00	0,00	8 109 791,00
* 471	Jövedelemelszámolási számla	79 633 635,00	84 623 095,00	0,00	4 989 460,00
4710	Keresetelszámolási számla_TOP CLLD	1 006 175,00	1 438 500,00	0,00	432 325,00
4711	Keresetelszámolási számla	78 627 460,00	83 184 595,00	0,00	4 557 135,00
* 473	Társdalombiztosítási kötelezet	23 246 708,00	26 328 708,00	0,00	3 082 000,00
* 4732	NAV nyugdíjbizt. alapot terh	12 898 092,00	14 414 092,00	0,00	1 516 000,00
47321	NAV nyba	6 452 796,00	7 968 796,00	0,00	1 516 000,00
47322	NAV/nyba	6 445 296,00	6 445 296,00	0,00	0,00
* 4733	NAV ebma alapot terh.	10 348 616,00	11 914 616,00	0,00	1 566 000,00
47331	NAV ebma	5 175 642,00	6 741 642,00	0,00	1 566 000,00
47332	NAV/ebma	5 172 974,00	5 172 974,00	0,00	0,00
* 474	Elkülönített alapokkal k.befiz	1 161 000,00	1 161 000,00	0,00	0,00
4743	Elszámolásra kapott pénzeszköz	1 161 000,00	1 161 000,00	0,00	0,00
* 479	Különféle röv.lej.egyéb kötele	138 993,00	177 324,00	0,00	38 331,00
4796	Levont letiltások (bírósg,ök)	105 993,00	141 324,00	0,00	35 331,00
4797	Egyéb levonás/ nyugdíjpénztár	33 000,00	36 000,00	0,00	3 000,00
* 48	Passzív időbeli elhatárolások	15 238 535,00	104 114 712,00	0,00	88 876 177,00
* 481	Bevételek passzív időbeli elha	10 808 723,00	94 453 187,00	0,00	83 644 464,00
4810	TOP-7.1.1-16-2016-00030 tám.előleg	0,00	4 316 909,00	0,00	4 316 909,00
4812	KDOP-2.1.1./D-12-2012-0023 támogatás	10 808 723,00	85 474 278,00	0,00	74 665 555,00
4813	NKA támogatás elhatárolás	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
4814	Érdekeltség-növelő tám.elhatárolás	0,00	4 162 000,00	0,00	4 162 000,00
* 482	Költségek, ráford. passzív idő	4 429 812,00	9 661 525,00	0,00	5 231 713,00
4821	Fordulónap elő.idősz.terh.ktge	4 429 812,00	9 661 525,00	0,00	5 231 713,00
* 49	Évi mérlegszámlák	235 969 722,53	235 969 722,53	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	235 969 722,53	235 969 722,53	0,00	0,00
	4. számlaosztály	818 484 443,09	953 774 213,00	0,00	135 289 769,91
* 51	Anyag jellegű költségek	22 941 198,00	0,00	22 941 198,00	0,00
* 511	Vásárolt anyagok költségei	22 284 871,00	0,00	22 284 871,00	0,00
* 5111	Üzemanyag, gépkocsi költség	581 710,00	0,00	581 710,00	0,00
51111	Üzemanyag	581 710,00	0,00	581 710,00	0,00
* 5112	Villamosenergia és vízfelhaszn	6 735 820,00	0,00	6 735 820,00	0,00
51121	Áramdíjak	4 726 300,00	0,00	4 726 300,00	0,00
51122	Vízdíjak	2 009 520,00	0,00	2 009 520,00	0,00
5113	Nyomtatvány irodaszer	116 495,00	0,00	116 495,00	0,00
51131	Irodaszer/Általános	1 222 810,00	0,00	1 222 810,00	0,00
5115	Fogyóanyag, tisztítószer	910 276,00	0,00	910 276,00	0,00
5116	Anyagköltség muzped	587 823,00	0,00	587 823,00	0,00
5118	Fűtőanyagok ktsg/Gázdíj	6 794 741,00	0,00	6 794 741,00	0,00
* 5119	Egyéb anyagköltség	5 335 196,00	0,00	5 335 196,00	0,00
51191	Egyéb anyagköltség Fűvósok	365 227,00	0,00	365 227,00	0,00
51192	Karbantartási anyagok	369 955,00	0,00	369 955,00	0,00
51193	Rendezvényhez kapcsolódó egyéb anyagok	4 439 387,00	0,00	4 439 387,00	0,00
51194	Kiállításokhoz kapcsolódó anyagköltség	62 192,00	0,00	62 192,00	0,00
51195	Egyéb anyagköltség: hímzők	98 435,00	0,00	98 435,00	0,00
* 512	Egy éven belül elhaszn.anyagi	81 155,00	0,00	81 155,00	0,00
5124	Védőital	81 155,00	0,00	81 155,00	0,00
5130	Dekoráció	575 172,00	0,00	575 172,00	0,00
* 52	Igénybe vett szolgáltatások kö	137 527 068,00	4 944,00	137 522 124,00	0,00
* 521	Szállítás-rakodás, raktározás	5 312 660,00	0,00	5 312 660,00	0,00
5210	Szállítási költség/kiállítások	3 501 400,00	0,00	3 501 400,00	0,00
5212	Külföldi utazás kiküldetés	10 638,00	0,00	10 638,00	0,00
5213	Szállítási költség	367 921,00	0,00	367 921,00	0,00
5214	Szemétszállítás	540 091,00	0,00	540 091,00	0,00
5215	Személyszállítás	877 610,00	0,00	877 610,00	0,00
5216	Parkolási díj	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
* 522	Bérleti díjak	6 174 698,00	0,00	6 174 698,00	0,00
5221	Ingatlan bérleti díjak	2 543 982,00	0,00	2 543 982,00	0,00
5222	Cserélhető szőnyeg díja	174 512,00	0,00	174 512,00	0,00
5223	Eszközök bérleti díja	2 857 787,00	0,00	2 857 787,00	0,00
5224	Műtárgyak kölcsönzési díja	376 417,00	0,00	376 417,00	0,00
5225	Szoftverbérlés díja	222 000,00	0,00	222 000,00	0,00
* 523	Tagsági díjak	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
5231	Kamarai/egyesületi tagsági díj	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
5232	Jogi személynek fizetett tagsá	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
* 524	Posta, telefon, fax, internet	2 953 563,00	0,00	2 953 563,00	0,00
5241	Posta, fax kts.	551 812,00	0,00	551 812,00	0,00
5242	Vezetékes telefon	321 230,00	0,00	321 230,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
5243	Mobiltelefon kts.	1 308 288,00	0,00	1 308 288,00	0,00
5244	Internet szolg.dijai	772 233,00	0,00	772 233,00	0,00
525	Szakkönyv, folyóirat, on-line,	51 314,00	0,00	51 314,00	0,00
5251	Újság előfizetés	98 161,00	0,00	98 161,00	0,00
* 526	Jav,karbantartás	13 767 268,00	19 958,00	13 747 310,00	0,00
* 5261	Karbantartás, vagyonvédelem	4 994 496,00	0,00	4 994 496,00	0,00
52611	Karbantartás/lift	788 081,00	0,00	788 081,00	0,00
52612	Karbantartás / fűtés	952 137,00	0,00	952 137,00	0,00
52613	Karbantartás / gázérzékelő, klíma	1 094 499,00	0,00	1 094 499,00	0,00
52614	Karbantartás / tűzjelző_tűzoltóság	1 112 679,00	0,00	1 112 679,00	0,00
52615	Karbantartás/ videórendszer, tűzjelzőrendszer, vagyonvéd.rendszer	698 700,00	0,00	698 700,00	0,00
52616	Karbantartás/villamosrendszer	238 000,00	0,00	238 000,00	0,00
52617	Karbantartás/ riasztó	110 400,00	0,00	110 400,00	0,00
* 5262	Általános karbantartási költség	5 503 587,00	0,00	5 503 587,00	0,00
52620	Személygépkocsihoz kapcsolódó szolgáltatások	457 295,00	0,00	457 295,00	0,00
52621	Javítási költségek	177 266,00	0,00	177 266,00	0,00
52622	Felújítási munkák	2 866 566,00	0,00	2 866 566,00	0,00
52623	Kertrendezés	2 002 460,00	0,00	2 002 460,00	0,00
5263	Számítógép karb kts.	145 000,00	0,00	145 000,00	0,00
5264	Rendszerhasználat, szoftverfejlesztés	3 124 185,00	19 958,00	3 104 227,00	0,00
* 527	Könyvviteli, szakértői, jogi s	11 155 433,00	0,00	11 155 433,00	0,00
5272	Ügyvéd, közjegyző, perkts	61 000,00	0,00	61 000,00	0,00
5273	Szakértői díj	489 033,00	0,00	489 033,00	0,00
5274	Könyvvizsgáló, könyvelés díj	2 407 000,00	0,00	2 407 000,00	0,00
5275	Bérszámfejtés	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
5276	Tanácsadói díj	7 598 400,00	0,00	7 598 400,00	0,00
* 529	Egyéb igénybe vett szolg.	97 973 971,00	-15 014,00	97 988 985,00	0,00
5290	Jutalék	195 541,00	-15 014,00	210 555,00	0,00
5291	Szállásdíjak, étkezés, parkolás, belépőjegyek	3 837 988,00	0,00	3 837 988,00	0,00
5292	Másolás	4 763,00	0,00	4 763,00	0,00
5293	Vagyonvéd., őrző-védő	9 408 850,00	0,00	9 408 850,00	0,00
5294	Hirdetés, reklám,marketing	3 249 104,00	0,00	3 249 104,00	0,00
5295	Takarítási díj, távfűtés	3 882 883,00	0,00	3 882 883,00	0,00
5297	Mosoda, tisztítás	60 165,00	0,00	60 165,00	0,00
5298	Oktatás, továbbképzés	130 800,00	0,00	130 800,00	0,00
* 5299	Egyéb igénybe vett szolg.	77 203 877,00	0,00	77 203 877,00	0,00
* 52990	Promóció	5 463 246,00	0,00	5 463 246,00	0,00
529901	Egyéb igénybev.szolg./rendezvények pormóció	4 106 506,00	0,00	4 106 506,00	0,00
529902	Egyéb igénybev.szolg./promóció színház	652 333,00	0,00	652 333,00	0,00
529903	Egyéb igénybev.szolg./promóció kiállítás	704 407,00	0,00	704 407,00	0,00
52991	Egyéb igénybev.szolg./Működési	3 286 353,00	0,00	3 286 353,00	0,00
* 52992	Egyéb igénybev.szolg/műv. tev.	35 086 592,00	0,00	35 086 592,00	0,00
529920	Egyéb igénybev.szolg./műv.tev./nagy rendv.	20 149 734,00	0,00	20 149 734,00	0,00
529921	Egyéb igénybev.szolg./műv.tev./színház	14 849 858,00	0,00	14 849 858,00	0,00
529923	Egyéb igénybev.szolg./műv.tev./Füredkult.+Arács	87 000,00	0,00	87 000,00	0,00
52993	Egyéb igbev.szolg/ technika	11 011 636,00	0,00	11 011 636,00	0,00
52994	Egyéb igbev.szolg/ kiállítás	3 620 564,00	0,00	3 620 564,00	0,00
52995	Egyéb igbev.szolg/ csomagok Vitorlázeum	1 273 972,00	0,00	1 273 972,00	0,00
52996	Egyéb igbev.szolg/ rendezvény szervezés	16 611 514,00	0,00	16 611 514,00	0,00
52997	Kubinyi program szolgáltatások	850 000,00	0,00	850 000,00	0,00
* 53	Egyéb szolgáltatások költségei	4 719 354,00	72 850,00	4 646 504,00	0,00
* 531	Hatósági, igazgatási szolg. díj	1 939 914,00	67 283,00	1 872 631,00	0,00
5311	Hatósági díjak	1 824 914,00	54 000,00	1 770 914,00	0,00
5313	Illetékek	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
5314	Nevezési díjak	95 000,00	13 283,00	81 717,00	0,00
* 532	Pénzügyi, befektetési szolg. díj	1 602 640,77	5 567,00	1 597 073,77	0,00
5321	Bankköltség	1 368 522,77	0,00	1 368 522,77	0,00
5322	Bankgarancia költsége	1 155,00	0,00	1 155,00	0,00
5323	Bankköltség/POS terminál	232 783,00	5 567,00	227 216,00	0,00
5325	Bankköltség/OTP Szép Kártya	180,00	0,00	180,00	0,00
* 533	Biztosítási díjak	1 176 799,23	0,00	1 176 799,23	0,00
53300	Biztosítási díj/ÁLL.KIÁLLÍTÁS	997 321,23	0,00	997 321,23	0,00
53301	NFC-851 gépjármű felelősségbiztosítás	66 846,00	0,00	66 846,00	0,00
53302	NFC-851 casco	112 632,00	0,00	112 632,00	0,00
* 54	Bérek	78 925 085,00	0,00	78 925 085,00	0,00
* 541	Munkabérek	78 925 085,00	0,00	78 925 085,00	0,00
5410	Munkabér közfoglalkoztatottak	4 323 575,00	0,00	4 323 575,00	0,00
5411	Munkabér Vaszary	64 338 054,00	0,00	64 338 054,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
5412	Munkabér Vitorlázeum	3 649 535,00	0,00	3 649 535,00	0,00
5413	Megbízási díj állandó	1 952 356,00	0,00	1 952 356,00	0,00
5414	Megbízási díj Nyugdíjas Klub	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00
5415	Megbízási díj Sellő Táncsoport	720 000,00	0,00	720 000,00	0,00
5416	Megbízási díj Vegyeskar	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00
5417	Megbízási díj rendezvények	1 259 365,00	0,00	1 259 365,00	0,00
5418	Megbízási díj Fúvósok	763 700,00	0,00	763 700,00	0,00
5419	Munkabér, megbízási díj TOP CLLD	1 438 500,00	0,00	1 438 500,00	0,00
* 55	Szem.jellegű egyéb kifiz.	5 921 521,00	0,00	5 921 521,00	0,00
* 551	Munkaváll.tag szem.jell.kif	5 887 414,00	0,00	5 887 414,00	0,00
5510	Munkaruha, védőruha	376 542,00	0,00	376 542,00	0,00
5511	Üzemorvosi szolgálat	201 600,00	0,00	201 600,00	0,00
* 5512	Kiküldetés napidíja	500,00	0,00	500,00	0,00
55121	Belf.kiküld.napidíja	500,00	0,00	500,00	0,00
* 5513	Reprezentációs költség	2 027 860,00	0,00	2 027 860,00	0,00
55131	Reprezentációs kts.	2 027 860,00	0,00	2 027 860,00	0,00
* 5514	Munkába járással kts.térítés	2 972 421,00	0,00	2 972 421,00	0,00
55141	Saját gk. kts.térítés	285 460,00	0,00	285 460,00	0,00
55142	Munkába járás egyéb kts.tér	1 986 961,00	0,00	1 986 961,00	0,00
55144	Cafetéria, kp.kifizetés	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00
5518	Betegszab.ídeje.kif.	308 491,00	0,00	308 491,00	0,00
554	1/3-os táppénz	34 107,00	0,00	34 107,00	0,00
* 56	Bérfárulék	16 171 229,00	0,00	16 171 229,00	0,00
562	Egészségügyi hozzájárulás	806 280,00	0,00	806 280,00	0,00
5670	SzocHo közfoglalkoztatottak	515 473,00	0,00	515 473,00	0,00
5671	SzocHo Vaszary	12 176 679,00	0,00	12 176 679,00	0,00
5672	SzocHo Vitorlázeum	703 482,00	0,00	703 482,00	0,00
5673	SzocHo megbíz.díj állandó	373 220,00	0,00	373 220,00	0,00
5674	SzocHo Nyugdíjas Klub	47 520,00	0,00	47 520,00	0,00
5675	SzocHo Sellő Táncsoport	142 560,00	0,00	142 560,00	0,00
5676	SzocHo Vegyeskar	47 520,00	0,00	47 520,00	0,00
5677	SzocHo rendezvényszervezés	249 354,00	0,00	249 354,00	0,00
5678	SzocHo Fúvósok	151 218,00	0,00	151 218,00	0,00
5679	SzocHo TOP CLLD	303 590,00	0,00	303 590,00	0,00
568	Egyszerűsített foglalk.járulék	61 000,00	0,00	61 000,00	0,00
569	Egyéb bérfárulék	593 333,00	0,00	593 333,00	0,00
* 57	Értékcsökkenési leírás	15 670 054,00	0,00	15 670 054,00	0,00
571	Tervszerinti értékcsökkenési l	13 962 233,00	0,00	13 962 233,00	0,00
572	Haszn.vételkor azonnal elsz.éc	1 707 821,00	0,00	1 707 821,00	0,00
5. számlaosztály		281 875 509,00	77 794,00	281 797 715,00	0,00
* 81	Anyagjellegű ráfordítások	7 923 599,00	3 871 365,00	4 052 234,00	0,00
* 814	Eladott áruk beszerzési értéke	7 306 778,00	3 871 365,00	3 435 413,00	0,00
81411	Könyvek,bizományos/könyvesbolt	7 306 778,00	3 871 365,00	3 435 413,00	0,00
* 815	Eladott (közvetített) szolgálat	616 821,00	0,00	616 821,00	0,00
8151	Nyomdai díjak továbbszámlázása	616 821,00	0,00	616 821,00	0,00
* 86	Egyéb ráfordítások	7 728 595,00	0,00	7 728 595,00	0,00
8621	Költségátalány, adós költségek	253 774,00	0,00	253 774,00	0,00
* 863	Mérlegfordulónap előtt beköv.e	7 443 346,00	0,00	7 443 346,00	0,00
8631	Adóalap növelő kés.kamat	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00
8632	Adóalapot nem növelő kés.kamat	201 131,00	0,00	201 131,00	0,00
8633	Kapott támogatás visszafizetés	6 700 000,00	0,00	6 700 000,00	0,00
8636	Adóalapot növelő tételek	533 215,00	0,00	533 215,00	0,00
* 867	Adók, illetékek, hozzájárulások	31 475,00	0,00	31 475,00	0,00
* 8672	Önkorm. elszámolt adók, illeté	31 475,00	0,00	31 475,00	0,00
86726	Gépjárműadó	31 475,00	0,00	31 475,00	0,00
8. számlaosztály		15 652 194,00	3 871 365,00	11 780 829,00	0,00
* 92	Belföldi értékesítés	5 536 360,00	85 140 804,00	0,00	79 604 444,00
* 921	Belföldi szolgáltatás értékesí	5 536 360,00	83 155 893,00	0,00	77 619 533,00
92109	Anna-báli előadások	0,00	5 465 826,00	0,00	5 465 826,00
* 9211	Jegyárbevételek	5 536 360,00	44 453 664,00	0,00	38 917 304,00
92110	Anna báli éttermi szolgáltatás bevétele	5 535 826,00	12 570 044,00	0,00	7 034 218,00
92111	Belépők/Jókai	0,00	9 385 989,00	0,00	9 385 989,00
92112	Belépők/Városi	0,00	1 085 626,00	0,00	1 085 626,00
92113	Belépők/Vaszary	0,00	8 230 116,00	0,00	8 230 116,00
92116	Jegyárbevétel/Galéria	0,00	85 557,00	0,00	85 557,00
92117	Jegyárbevétel/Kisfaludy	534,00	9 554 401,00	0,00	9 553 867,00
92118	Jegyárbevétel/Vitorlázeum	0,00	1 884 254,00	0,00	1 884 254,00
92119	Vitorlázeum csomagok	0,00	1 657 677,00	0,00	1 657 677,00
9212	Ajándék értékesítés	0,00	1 046 168,00	0,00	1 046 168,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
9213	Könyv,katalógus/bizományos	0,00	1 730 722,00	0,00	1 730 722,00
9214	Látogatóközpont árbevétele	0,00	292 479,00	0,00	292 479,00
9215	Tábor/múzeum pedagógia	0,00	1 554 023,00	0,00	1 554 023,00
9216	Rendezvényszervezés	0,00	6 666 227,00	0,00	6 666 227,00
* 9217	Bérleti díjak bevétele	0,00	3 908 411,00	0,00	3 908 411,00
92171	Bérleti díj/Kávészó	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
92173	Bérleti díj/Terem,iroda	0,00	2 387 540,00	0,00	2 387 540,00
92175	Bérleti díj/Eszköz	0,00	4 724,00	0,00	4 724,00
92176	Bérleti díj/Terület	0,00	191 299,00	0,00	191 299,00
92177	Bérleti díj/ Népház	0,00	1 054 848,00	0,00	1 054 848,00
* 9218	Reklám, marketing bevétel	0,00	18 016 079,00	0,00	18 016 079,00
92181	Egyéb/reklám- és marketing	0,00	3 122 742,00	0,00	3 122 742,00
92182	Anna báli reklám, marketing támogatás	0,00	13 150 896,00	0,00	13 150 896,00
92183	Hartmann-Fekete rendezvényszervezés	0,00	1 742 441,00	0,00	1 742 441,00
9219	Egyéb/műszaki szolg árbevétele	0,00	22 294,00	0,00	22 294,00
* 922	Egyéb bevételek	0,00	1 984 911,00	0,00	1 984 911,00
9220	Bfüred Város Fúvószenekear fellépései	0,00	742 086,00	0,00	742 086,00
9221	Továbbszámlázott telefondíj, egyéb	0,00	393 203,00	0,00	393 203,00
9222	Fénymásolás, nyomtatás	0,00	22 142,00	0,00	22 142,00
9223	Blaha utcai rendezvényhelyszín használata	0,00	157 480,00	0,00	157 480,00
9224	Reklámanyag továbbszámlázás	0,00	670 000,00	0,00	670 000,00
* 96	Egyéb bevételek	8 771 144,00	220 201 130,09	0,00	211 429 986,09
* 963	Mérlegkészítésig pü.rendezett,	1 945 421,00	3 261 661,09	0,00	1 316 240,09
9636	Egyéb bevételek/egyeztetések	1 945 421,00	3 261 661,09	0,00	1 316 240,09
* 966	Eseti célú önkormányzati támogatások	0,00	1 125 000,00	0,00	1 125 000,00
9669	Civil szervezeteknek adott támogatás	0,00	1 125 000,00	0,00	1 125 000,00
* 967	Visszafiz.köt.nélk.kapott támó	6 825 723,00	205 005 746,00	0,00	198 180 023,00
9670	Önkorm.kapott tám./Anna bál	0,00	14 886 000,00	0,00	14 886 000,00
9671	Önkorm.kapott fejleszt.támogat	4 162 000,00	4 162 000,00	0,00	0,00
9672	Önk.kapott tám./vissza nem t.	0,00	147 100 000,00	0,00	147 100 000,00
9673	Önk.kapott tám./egyéb céltámogatás	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
* 9674	Egyéb támogatások	2 663 723,00	37 857 746,00	0,00	35 194 023,00
967410	TOP CLLD támogatás	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
967411	Kormányhivatal/Bértámogatás	206 265,00	4 464 288,00	0,00	4 258 023,00
967413	EMMI/Támogatás	0,00	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00
967415	Támogatás/NKA	2 457 458,00	2 757 458,00	0,00	300 000,00
967416	TAO támogatás	0,00	10 225 000,00	0,00	10 225 000,00
967419	Egyéb támogatás	0,00	2 173 000,00	0,00	2 173 000,00
967420	Anna báli egyéb támogatások	0,00	3 238 000,00	0,00	3 238 000,00
* 969	Különféle egyéb bevételek	0,00	10 808 723,00	0,00	10 808 723,00
9694	KDOP-2.1.1./D-12-2012-0023 végleges egyéb célra kapott t.	0,00	10 808 723,00	0,00	10 808 723,00
* 97	Pénzügyi műveletek bevételei	0,00	2 761,00	0,00	2 761,00
* 975	Pénzügyi műveletek egyéb bevét	0,00	2 761,00	0,00	2 761,00
9755	Banki kamat	0,00	2 761,00	0,00	2 761,00
	9. számlaosztály	14 307 504,00	305 344 695,09	0,00	291 037 191,09
	Intervallum összesen	1 795 920 939,09	1 795 920 939,09	0,00	0,00

Könyvvizsgáló szervezet:

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. (8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.) 2017. december 31-i időpontra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet) auditálásával kapcsolatban - annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásoknak a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvénnyel, valamint a Civil törvénnyel való megfeleléséről véleményt alkothassanak – a könyvvizsgálat részére nyilatkozunk az alábbiakról:

1. Felelősek vagyunk a Nonprofit Kft. 2017. évi, egyszerűsített éves beszámolójának a számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvvezetésért, a beszámolóban a vonatkozó törvényekkel és tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a beszámoló megbízható, valós és hű képet mutasson a Nonprofit Kft. eszközeiről, pénzügyi helyzetéről. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.
2. A számítógéppel támogatott főkönyvi könyvelésből és analitikus nyilvántartásokból kinyert adatok és információk ellenőrzöttek, megbízhatóak, összhangban állnak a számviteli törvényben előírt követelményekkel.
3. A számviteli nyilvántartások – amik a pénzügyi információk alapjai – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözik a Nonprofit Kft. ügyleteit. Az éves beszámolóba a számviteli adatok a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
4. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső ellenőrzési rendszer kialakítása és fenntartása, amely megfelelő biztosítékot nyújt a törvénytelenések, szabálytalanságok és hibák ellen.
5. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk a könyvvizsgálót, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
6. Nyilatkozunk arról, hogy nem történt:
 - szándékos mulasztás a Nonprofit Kft. tisztségviselői, illetve azon dolgozói részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében,
 - szándékos mulasztás mások részéről sem, akik lényegesen befolyásolnák a beszámolóban szereplő adatokat.
 - a hatóságokkal történt egyeztetés (ellenőrzés) során, ezen szervek részéről a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, egyezőségére, a beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna a könyvvizsgáló tudomására és amely lényegesen befolyásolná a Nonprofit Kft. eszközeinek és forrásainak besorolását, vagy könyvszerinti értékét.
8. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk:
 - a velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat,
 - pénzügyi intézkedésekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat,

9. Nem fordult elő törvények, rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
10. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról, vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetét.
11. Nincsenek olyan teljesítetlen, a Nonprofit Kft. tárgyévi pénzügyi kerete terhére vállalt kötelezettségeink, amelyek lényegesen befolyásolnák a rendelkezésre bocsátott beszámolót.
12. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amely megbízott jogászaik véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Peres ügye a kft-nek a beszámolás időszakában nincs.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. A Nonprofit Kft. megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azok jelzálog, illetve egyéb zálog terhével kapcsolatos minden információt megadtunk.
15. Az egyszerűsített éves beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint:
 - a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
 - a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
16. A mérlegkészítés napja utáni időszakban nem történt olyan esemény, amely pénzügyi kimutatásaink tekintetében módosítást igényelne.
17. Kijelentjük továbbá, hogy:
 - nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
18. Az ügyvezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos *pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról* szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
19. Mint a Nonprofit kft. ügyvezető igazgatói - a társaság pénzügyi, gazdasági helyzetét, a jelenlegi piaci viszonyokat, valamint Felügyelő Bizottság által jóváhagyott 2018. évi üzleti tervünket figyelembe véve - nyilatkozunk arra vonatkozóan, hogy a tevékenység/vállalkozás folytatásának elve a jövőben (elkövetkező években) érvényesülni fog. Nincs tudomásunk arról, hogy az alapító Önkormányzatnak a fentiekkel ellentétes szándéka lenne az elkövetkező években.

A teljességi nyilatkozat a Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. 2017. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálati alátámasztására szolgál.

Balatonfüred, 2018. április 5.


Cserep László
ügyvezető igazgató


Schmidtne Kositzky Anett
ügyvezető igazgató

BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adószám: 14884469-2-19

Jogi teljességi nyilatkozat

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.

Bauerné Poór Vilma
Ügyvezető, könyvvizsgáló

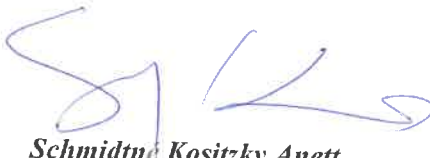
Fent nevezett könyvvizsgáló részére – a **Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** (8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4., adószáma 14884469-2-19.) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának auditálásával kapcsolatos információk teljes körűsége érdekében – nyilatkozunk az alábbiakról:

1. A Nonprofit Kft. minden olyan függőben vagy folyamatban lévő, lezárt vagy audit ideje alatt ismertté vált kártérítési igényéről - beleértve a kártérítéseket, a késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy bármely más, egyenként (vagy hasonló követelések sorozatából adódó) 500.000 Ft-ot meghaladó követelést – ami anyagi hatással lehet a vállalkozásunkra, a könyvvizsgáló részére információt szolgáltatunk.
2. A könyvvizsgáló részére a Nonprofit Kft. függő, illetve folyamatban lévő - vagy kilátásban lévő - pere, követelése, egyéb igénye, vagy egyéb hivatalos vizsgálata kapcsán (beleértve azokat az ügyeket is, ahol a cég a felperes), a szükséges információkat megadjuk.
3. Amennyiben a Nonprofit Kft.-nek van igazolást nem nyert követelése vagy egyéb igénye - beleértve azokat az ügyeket is, ahol a cég a felperes – azt a könyvvizsgálat tudomására hozzuk.
4. A Nonprofit Kft.-nek nincs folyamatos megbízással ügyvédi képvisellete.
Jogi képviselertet igénylő követeléseink, eseti jellegű egyéb ügyeink végzésére a Nonprofit Kft. ügyvédi irodával /egyéni ügyvéddel megbízási szerződést köt.

A jogi nyilatkozat a Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. 2017. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálati alátámasztására szolgál.

Balatonfüred, 2018. április 05.


Cserép László
ügyvezető igazgató


Schmidtne Kositzky Anett
ügyvezető igazgató

**BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT**
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adószám: 14884469-2-19

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Jelentés készült:

**Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.
tulajdonosa és ügyvezetése részére**

Vélemény

Elvégeztem a **Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** (székhelye: 8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4., adószáma: 14884469-2-19) 2017. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből, - melyben az eszközök és források egyező végösszege 135 610 E Ft, az adózott eredmény 12 459 E Ft (nyereség) – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. mellékelt egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a Nonprofit Kft. 2017. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó, Magyarországon hatályos törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozóan, a 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, Független vagyok a Társaságtól, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás: Saját tőke követelmények nem teljesülése

Felhívom a figyelmet a beszámoló kiegészítő mellékletére, ahol bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [törzstőke/alaptőke] összege. A kiegészítő mellékletben leírják (Isd. Eredménykimutatás) a tőkevesztés okait, és a tőkehelyzet rendezésére információt adnak.

Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában, azonban felhívom a Tulajdonosok és az Ügyvezetés figyelmét a Ptk. 3:133. §-ában, és a Ptk. 3:189. §-ában előírt tőkerendezési kötelezettségekre.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a közhasznú jogállású Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival

összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelőssége a kötelező formátumú közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. *Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.*

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért.

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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.

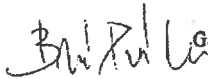
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

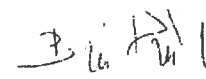
Továbbá:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
 - Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
 - Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
 - Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.
- Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Balatonfüred, 2018. április 05.


LÁNCZI Könyvvizsgáló,
Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u.3.
Adószám: 11333957-2-19
Bankszámlaszám: 73200127-10002285
Bauerné Poór Vilma
ügyvezető


Bauerné Poór Vilma
Kamarai tag könyvvizsgáló


LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazd. Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.
Kamarai nyilv. száma: 000944.

8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.
Kamarai tagsági szám: 000643