

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

2019. december 31.

Balatonfüred, 2019. április 30.


BALATONFÜRED KULTURÁLIS
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bevez.: 79200110-11299242
Adósz.: 14884469-2-19
P.H.

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

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

Tételszám	A tétel megnevezése	2018.12.31. tény	2019.12.31. tény
a	b	f	d
I.	Értékesítés nettó árbevétele	106 638	78 657
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	321 082	369 977
	III. sorból: visszalairt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	273 738	300 986
V.	Személyi jellegű ráfordítások	140 972	153 238
VI.	Értékcsokkenési leírás	13 709	14 477
VII.	Egyéb ráfordítások	2 557	1 644
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-/II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-3 256	-21 711
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.-/+D.)	-3 250	-21 711
X.	Adófizetési kötelezettség		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-3 250	-21 711

Statisztikai számjel:

14884469-9102-572-19

Cégjegyzékszám:

19-09/511878

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Egyszerűsített MÉRLEGE ("A" változat)

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31 tény	2019.12.31. tény
12.	D. Saját tőke (13-19. sorok)	4 091	-17 620
13.	I. Jegyzett tőke	4 010	4 010
14.	II. Jegyzett, de be nem fizett tőke		
15.	III. Tőketartalék	61 890	61 890
16.	IV. Eredmény tartalék	-58 559	-61 809
17.	V. Lekötött tartalék		
18.	VI. Értékelési tartalék		
19.	VII. Adózott eredmény	-3 250	-21 711
20.	E. Céltartalék		
21.	F. Kötelezettségek (21-23. sorok)	73 465	107 965
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	73 465	107 965
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	89 580	71 338
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25 sor)	167 136	161 683

Statisztikai számjel:
Cégjegyzékszám:

14884469-9102-572-19
19-09/511878

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31. tény	2019.12.31. tény
1.	A. Befektetett eszközök (2-4. sorok)	96 879	90 575
2.	I. Immateriális javak	1 230	230
3.	II. Tárgyi eszközök	95 649	90 345
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
5.	B. Forgóeszközök (6-9. sorok)	27 242	30 284
6.	I. Készletek	12 012	12 869
7.	II. Követelések	13 607	16 680
8.	III. Értékpapírok		
9.	IV. Pénzeszközök	1 623	735
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	43 015	40 824
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10. sor)	167 136	161 683

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

**Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság**

8230 Balatonfüred, Honvéd utca 2-4

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Balatonfüred, 2020. április 30.

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

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

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 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 L.u.60-62

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

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.

1.4. A beszámoló közreműködői

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

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 személy köteles aláírni.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévibeszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló kamarai tagsági száma:

Regisztrációs szám: 000643

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8230 Balatonfüred, Honvéd utca 2-4

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés 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. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. 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 különbözetelek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetelek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Teendő	Ütemezés
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. 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 Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

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

2.7. Üzleti jelentés

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2020. április 30.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a kisértékű eszközök azonnali leírásának lehetőségével nem kíván élni, ezért az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési értéke - összegre tekintet nélkül - a megtervezett ütemben kerül értékcsökkenési leírásként elszámolásra.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

2.13. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.14. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	96 879	90 575	-6 304
A.I.	Immateriális javak	1 230	230	-1 000

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.II.	Tárgyi eszközök	95 649	90 345	-5 304
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	27 242	30 284	3 042
B.I.	Készletek	12 012	12 869	857
B.II.	Követelések	13 607	16 680	3 073
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 623	735	- 888
C.	Aktív időbeli elhatárolások	43 015	40 824	-2 191
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	167 136	161 683	-5 453
D.	Saját tőke	4 091	-17 620	-21 711
D.I.	Jegyzett tőke	4 010	4 010	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	61 890	61 890	0
D.IV.	Eredménytartalék	-58 559	-61 809	-3 250
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-3 250	-21 711	-18 461
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	73 465	107 965	34 500
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	73 465	107 965	34 500
G.	Passzív időbeli elhatárolások	89 580	71 338	-18 242
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	167 136	161 683	-5 453

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	106 638	78 657	-26.24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	321 082	369 977	15.23
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	273 738	300 986	9.95
V.	Személyi jellegű ráfordítások	140 972	153 238	8.70
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 709	14 477	5.60
VII.	Egyéb ráfordítások	2 557	1 644	-35.71
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 256	-21 711	- 566.80
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6	0	- 100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 250	-21 711	- 568.03
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 250	-21 711	- 568.03

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	57.96	56.02
Immateriális javak	0.73	0.14
Tárgyi eszközök	57.23	55.88
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	16.30	18.73
Készletek	7.19	7.96
Követelések	8.14	10.32
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.97	0.45
Aktív időbeli elhatárolások	25.74	25.25
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használatossági foka) az előző évben a bruttó érték 58.8 %-át, a tárgyévben 52.4 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 56.5 %-át teszi ki.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 41.1 nap, a tárgyévben 59.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 21,711 E Ft értékkel, 530.7 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 34,500 E Ft értékkel, 47.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 888 E Ft értékkel, 54.7 %-kal csökkent.

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 0.21, a tárgyévben 0.16 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 9.1 %, a tárgyévben 10.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.37, a tárgyévben 0.28 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 15.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 16.1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 501 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 427,726 E Ft, a tárgyévben 448,634 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 20,908 E Ft értékkel, 4.9 %-kal növekedett.

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 106,638 E Ft, a tárgyévben 78,657 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 27,981 E Ft értékkel, 26.2 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 292 E Ft, a tárgyévben 215 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -3,250 E Ft, a tárgyévben -21,711 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 18,461 E Ft értékkel csökkent.

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. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. 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.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték 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	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	54 471	8 173	0	0	62 644
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	159 542	8 173	0	0	167 715
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott 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	4 009	1 000	0	0	5 009
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 009	1 000	0	0	5 009
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	22 521	5 974	0	0	28 495
Műszaki berendezések, gépek,	3 054	881	0	0	3 935

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 318	6 622	0	0	44 940
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	63 893	13 477	0	0	77 370
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	Tel.j.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	6 622	0	0	0	6 622
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	13 477	0	0	0	13 477
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.6. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	1 791	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	0	14 889	0	0	0
Követelések összesen	0	16 680	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
TOP-7.1.1-16-2016-00030	1 664
TOP-7.1.1-16-ESZA	31 950
TOP-7.1.1-16-ERFA	1 198
Egyéb támogatások	2 750
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 147

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	4 010	4 010	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	61 890	61 890	
Eredménytartalék	-58 559	-61 809	-3 250
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-3 250	-21 711	-18 461
Saját tőke összesen	4 091	-17 620	-21 711

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Tőkemegfelelés

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje negatív. A saját tőke hiánya miatti működési zavarok felszámolása érdekében a könyvvizsgáló felhívta a Tulajdonosok és az Ügyvezetés figyelmét a tőke rendezési intézkedések megtételére.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 102
	11 863

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
TOP-7.1.1-16-00030	
TOP-7.1.1-ESZA	2 568
KDOP-2.1.1	4 513
Költségek, ráfordítások	55 422
Bevételek	8 074
	761

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

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	106 638	24.9	78 657	17.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	321 082	75.1	369 977	82.5
Pénzügyi műveletek bevételei	6	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	427 726	100.0	448 634	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Jegybevétel	45 820
Bérleti díja	2 346
Reklám, marketing	16 960

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	
Önkormányzat működési támogatás	200 055	0	200 055	0
EMMI	65 000	0	65 000	0
NKA	250	0	250	0
MASPORT	1 500	0	1 500	0
MTÜ	5 000	0	5 000	0
TOP-7.1.1-ESZA	33 567	0	33 567	0
CSSP-E	1 300	0	1 300	0
Magyar Művészeti Akadémia	300	0	300	0
Bértámogatás	3 124	0	3 124	0
Színház támogatás"TAO"	15 000	0	15 000	0
Veszprém 2023/Füred Gastro	2 000	0	2 000	0
EFOP-3.3.2-16-00171	18 859	0	18 859	0
KDOP-2.1.1	9 467	0	9 467	0
TOP-7.1.1-00030	11 198	0	11 198	0
Egyéb társadalmi támogatás	2 095	0	2 095	0
TOP-7.1.1-ERFA	1 198	0	1 198	0
Összesen:	369 913	0	369 913	0

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

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	273 738	63.5	300 986	64.0
Személyi jellegű ráfordítások	140 972	32.7	153 238	32.6
Értékcsökkenési leírás	13 709	3.2	14 477	3.1
Egyéb ráfordítások	2 557	0.6	1 644	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	430 976	100.0	470 345	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	29 542
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	259 326
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 346
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 772

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	117 256
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 604

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
12. Bérjárulékok	22 378

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	273 738	63.9	300 986	64.2
Személyi jellegű ráfordítások	140 972	32.9	153 238	32.7
Értékesítői leírás	13 709	3.2	14 477	3.1
Költségnemek összesen	428 419	100.0	468 701	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szállítás, rakodás	5 829
Bérleti díjak	19 268
Posta, telefondíj, internet	3 163
Javítás, karbantartás	13 233
Könyvviteli, szakértői díjak	17 427
Marketing-, reklám költség	12 152
Szállásdíj	8 858
Vagyonvédelem	13 598
Takarítás	5 698
Rendezvények promóció	10 841
Rendezvények művészeti tevékenység	73 186
Rendezvények hang-, színpad technika	46 366
Rendezvényszervezés	21 982
Kiállítások	2 957
Összesen	254 558

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő az üzleti év után kizárólag munkabérben részesül.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

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 az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	18
Fizikai	23
Összesen:	41

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	45 255
Fizikai foglalkozásúak	72 001
Összesen:	117 256

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	20 550
Szakképzési hozzájárulás	0
Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.	

Kiegészítő melléklet

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Egyéb bérjárulékok	1 828
Összesen	22 378

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 költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

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.

Tájékoztató kiegészítések

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

A Felügyelő Bizottság szintén 3 tagú:

Cserép László, 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.

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

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 lett, amely 3.000.000,- Ft készpénzből és 1.000.000,- Ft adós által elismert követelés jogcímén fennálló, nem pénzügyi vagyoni hozzájárulásból állt.

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.

2018. november 19-i bejegyzéssel az Önkormányzat a Társaság tőkéjét a negatív saját tőke rendezéseként 40.000.000,- Ft összeggel megemelte a következőképp:

Vagyoni hozzájárulással 10.000,- Ft a jegyzett tőkébe került. A korábban folyósított 6.000.000,- Ft és 24.000.000, Ft visszatérítendő támogatás összegével és a 3.048.000,- Ft összegű lejárt szállítói tartozással - apportálás jogcímén – került felemelésre a tőketartalék , míg 6.942.000,- Ft vagyoni hozzájárulással szintén a tőketartalék került megemelésre.

A 2019.évi -21.711.000,- Ft adózott eredmény hatására a saját tőke -17.620.00,- Ft lett.

A könyvvizsgáló asszony a független könyvvizsgálói jelentésben felhívta a Tulajdonosok és az Ügyvezetést a tőke rendezési intézkedések megtételére.

Részletes főkönyvi kivonat

Listázási feltételek

Főkönyvi szám intervallum 0 - 9899

Dátum intervallum 2019.01.01. - 2019.12.31.

Minden tétel, kivéve számviteli zárás

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 11	Immateriális javak	5 239 000,00	5 008 863,00	230 137,00	0,00
* 114	Szellemi termékek	5 239 000,00	5 008 863,00	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	5 008 863,00	0,00	5 008 863,00
* 12	Ingatlanok és kapcs. vagyoni é	99 566 957,00	28 495 245,00	71 071 712,00	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	28 495 245,00	0,00	28 495 245,00
1293	Épületek ter szerinti écs	0,00	28 495 245,00	0,00	28 495 245,00
* 14	Tárgyi eszközök, berendezések, felszerelések	68 148 800,00	48 876 021,00	19 272 779,00	0,00
* 141	Üzemi gépek, berend., felszere	51 906 540,00	0,00	51 906 540,00	0,00
1411	Egyéb berendezések	11 813 161,00	0,00	11 813 161,00	0,00
1412	Kisért.egyéb ber 100e ft-ig	11 480 817,00	0,00	11 480 817,00	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	9 788 323,00	0,00	9 788 323,00	0,00
1431	Irodai berendezések	3 565 500,00	0,00	3 565 500,00	0,00
1432	Kisért.irodai.eszk. 100e ft-ig	152 642,00	0,00	152 642,00	0,00
1433	Berendezések, felszerelések TOP CLLD	3 673 948,00	0,00	3 673 948,00	0,00
1434	Berendezések, felszerelések kísértékű TOP CLLD	65 826,00	0,00	65 826,00	0,00
1435	Berendezések, felszerelések EFOP 2x2	1 482 486,00	0,00	1 482 486,00	0,00
1436	Berendezések, felszerelések kísértékű EFOP 2x2	847 921,00	0,00	847 921,00	0,00
145	Műtárgyak	950 000,00	0,00	950 000,00	0,00
* 149	Egyéb berend.felsz.terv sz.écs	0,00	48 876 021,00	0,00	48 876 021,00
1491	Üzemi gép,ber. ter szer. écs	0,00	9 769 685,00	0,00	9 769 685,00
14912	Kisért. ber.écs	0,00	10 211 744,00	0,00	10 211 744,00
14913	Nagyér.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	11 890 505,00	0,00	11 890 505,00
14914	Számt.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	4 026 000,00	0,00	4 026 000,00
14915	Kisért.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	2 527 000,00	0,00	2 527 000,00
14916	Berendezések Gótika écs	0,00	1 531 481,00	0,00	1 531 481,00
1492	Egyéb jármű ter szerinti écs	0,00	3 935 089,00	0,00	3 935 089,00
1493	Irodai berend. ter szer. écs	0,00	3 392 942,00	0,00	3 392 942,00
14932	Irodai berend.écs 100eFt-ig	0,00	152 642,00	0,00	152 642,00
14933	TOP CLLD berend.felszerelések écs	0,00	546 486,00	0,00	546 486,00
14934	TOP CLLD berend.felszerelések écs kísértékű	0,00	65 826,00	0,00	65 826,00
14935	EFOP 2x2 berend.felszereléssel écs	0,00	316 539,00	0,00	316 539,00
14936	EFOP 2X2 berend.felszerelések écs kísértékű	0,00	510 082,00	0,00	510 082,00
* 16	Beruházások, felújítások	8 140 565,00	8 140 565,00	0,00	0,00
* 161	Befejezetlen beruházások	8 140 565,00	8 140 565,00	0,00	0,00
1611	Beruházások Füredkult	3 127 788,00	3 127 788,00	0,00	0,00
1612	Beruházások TOP CLLD	3 102 630,00	3 102 630,00	0,00	0,00
1613	Beruházás EFOP 2x2	1 910 147,00	1 910 147,00	0,00	0,00
	1. számlaosztály	181 095 322,00	90 520 694,00	90 574 628,00	0,00
* 227	Egyéb anyagok	5 508 527,00	0,00	5 508 527,00	0,00
2271	Munkaruha	196 541,00	0,00	196 541,00	0,00
2272	Formaruha	5 311 986,00	0,00	5 311 986,00	0,00
* 261	Áruk beszerzési áron	8 000 211,00	639 773,00	7 360 438,00	0,00
* 2611	Vásárolt áru	8 000 211,00	639 773,00	7 360 438,00	0,00
26110	Népdai összeállítások, csokrok	123 779,00	0,00	123 779,00	0,00
26111	Vásárolt kiállítási tárgyak Helytörténeti M.	128 408,00	0,00	128 408,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
26112	Salambo hajómodell	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00
26113	Kendők, sálak	1 849 100,00	580 439,00	1 268 661,00	0,00
26116	Könyvek	3 938 708,00	59 334,00	3 879 374,00	0,00
26117	Formaruha	987 716,00	0,00	987 716,00	0,00
26118	Vaszary emléktárgyak	397 500,00	0,00	397 500,00	0,00
26119	Vásárolt kiállítási tárgyak Jókai Múzeum	175 000,00	0,00	175 000,00	0,00
	2. számlaosztály	13 508 738,00	639 773,00	12 868 965,00	0,00
* 31	Vevők	62 598 919,00	60 807 467,00	1 791 452,00	0,00
311	Belföldi követelések forintban	62 598 919,00	60 807 467,00	1 791 452,00	0,00
* 36	Egyéb követelések összesen	9 743 548,00	8 881 901,00	861 647,00	0,00
* 361	Munkavállalókkal szembeni köve	9 265 539,00	8 661 092,00	604 447,00	0,00
* 3611	Előlegek	2 218 329,00	1 794 882,00	423 447,00	0,00
36114	Fizetési előleg	2 218 329,00	1 794 882,00	423 447,00	0,00
* 3613	Egyéb elszámolások a munkaváll	7 047 210,00	6 866 210,00	181 000,00	0,00
36131	Elszámolásra kiadott összegék	6 796 210,00	6 796 210,00	0,00	0,00
36133	Váltópénz pénztárak	251 000,00	70 000,00	181 000,00	0,00
* 368	Különbéle egyéb követelések, e	478 009,00	220 809,00	257 200,00	0,00
3681	Egyéb követelés: kaució_Konica	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
3684	Egyéb követelés: kaució_Gastro 11 Kft.	228 000,00	228 000,00	0,00	0,00
3685	Bankkártyás fiz. Kinizsi	9,00	9,00	0,00	0,00
3687	SzépK. MKB	0,00	-7 200,00	7 200,00	0,00
* 38	Pénzeszközök	782 563 125,00	781 828 291,00	734 834,00	0,00
* 381	Pénztár	39 734 755,00	39 614 980,00	119 775,00	0,00
3811	Pénztár-számla	39 734 755,00	39 614 980,00	119 775,00	0,00
* 384	Elszámolási betétszámlák	556 445 546,00	555 876 572,00	568 974,00	0,00
3840	Technikai(átvezetési) bank	8 820 950,00	8 820 950,00	0,00	0,00
3841	Kinizsi Bank/Folyósza	381 431 170,00	381 409 773,00	21 397,00	0,00
3843	Kinizsi Bank/Elk.szla VITORLÁS	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00
3844	Kinizsi Bank/Elk.szla VBK	6 160,00	0,00	6 160,00	0,00
3845	Kinizsi Bank/Elk.szla Anna bál	65 022 951,00	64 615 628,00	407 323,00	0,00
3846	Kinizsi Bank/Elk.szla Arany J.u.	5 282,00	0,00	5 282,00	0,00
3847	Kinizsi Bank/Elk.szla TOP-7.1.1-16-2016-00030	19 521 615,00	19 459 893,00	61 722,00	0,00
3848	Kinizsi Bank/Elk.szla EFOP 2x2	23 605 247,00	23 554 813,00	50 434,00	0,00
3849	Kinizsi Bank/Elk.szla Anna Fesztivál	58 026 671,00	58 015 515,00	11 156,00	0,00
* 385	Elszámolási betétszámlák	41 121 921,00	41 075 836,00	46 085,00	0,00
3850	Takarékbank/ Füred Gasztro	41 121 921,00	41 075 836,00	46 085,00	0,00
* 389	Átvezetési számla	145 260 903,00	145 260 903,00	0,00	0,00
3891	Pénztár és betétszla közötti á	17 624 565,00	17 624 565,00	0,00	0,00
3892	Bankszámlák közötti átvezetése	127 027 542,00	127 027 542,00	0,00	0,00
3894	Átvezetési technikai szla	280 796,00	280 796,00	0,00	0,00
3898	Átalakulás átvezetés	328 000,00	328 000,00	0,00	0,00
* 39	Aktív időbeli elhatárolások	72 375 552,00	31 551 031,00	40 824 521,00	0,00
* 391	Bevételek aktív időbeli elhatá	68 925 753,00	31 354 833,00	37 570 920,00	0,00
3913	Árbev., egyéb kamat, egyéb bev.e	22 441,00	22 441,00	0,00	0,00
* 3914	Pályázati támogatások	68 903 312,00	31 332 392,00	37 570 920,00	0,00
39140	TOP-7.1.1-16-2016-00030 bevétel elhat.	1 664 000,00	0,00	1 664 000,00	0,00
39141	Füred Gastro	7 000 000,00	5 000 000,00	2 000 000,00	0,00
39142	TOP CLLD támogatás elhatárolásda_2018	31 444 930,00	20 028 080,00	11 416 850,00	0,00
39143	EFOP-3.3.2-16-2016 bevétel elhatárolása	6 304 312,00	6 304 312,00	0,00	0,00
39144	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00069_szférák	5 948 634,00	0,00	5 948 634,00	0,00
39145	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2018-00008_szezonalitá	5 833 150,00	0,00	5 833 150,00	0,00
39146	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00070_helyi érték	8 759 845,00	0,00	8 759 845,00	0,00
39147	TOP-7.1.1-16-H- ERFA-2019-00437 közösségi	198 441,00	0,00	198 441,00	0,00
39148	terek és infrastruktúra	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
39149	TOP-7.1.1-16-H- ERFA-2019-00336 közösségi				
	tartalom és IT fejl.				
39149	MASPORT támogatás	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00
* 392	Költségek, ráford. aktív időb.	106 833,00	0,00	106 833,00	0,00
3923	Költségek, egyéb fiz.kamat, rá	106 833,00	0,00	106 833,00	0,00
* 399	Követ.jellegű akt.id. értékves	3 342 966,00	196 198,00	3 146 768,00	0,00
3991	Előző évi bevételek aktív i.elhat.	3 342 966,00	196 198,00	3 146 768,00	0,00
	3. számlaosztály	927 281 144,00	883 068 690,00	44 212 454,00	0,00
* 41	Saját tőke	69 568 079,44	73 659 192,44	0,00	4 091 113,00
411	Jegyzett tőke	0,00	4 010 000,00	0,00	4 010 000,00
412	Tőketartalék	0,00	61 890 000,00	0,00	61 890 000,00
* 413	Eredménytartalék	66 317 701,44	4 508 814,44	61 808 887,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
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
41317	2017. évi eredmény	2 541 352,91	0,00	2 541 352,91	0,00
41318	2018. évi eredmény	3 250 378,00	0,00	3 250 378,00	0,00
4139	Kisfaludy átvétel	536 622,00	0,00	536 622,00	0,00
419	Adózott eredmény	3 250 378,00	3 250 378,00	0,00	0,00
* 44	Hosszú lejáratú kötelezettsége	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
* 449	Egyéb hosszú lej. kötelezettsé	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
4499	Hosszú lej. egyéb kötelezetts.	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
* 452	Rövid lejáratú hitelek	8 715 684,00	23 735 568,00	0,00	15 019 884,00
* 4521	Rövid lejáratú hitelek forintb	8 715 684,00	23 735 568,00	0,00	15 019 884,00
45211	Visszatérítendő támogatás Önkormányzattól	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
45212	Magyar Telekom/Telefon	118 763,00	138 647,00	0,00	19 884,00
45213	Fűredb Gasztró: Vendéglátások	8 596 921,00	8 596 921,00	0,00	0,00
* 454	Szállítók	336 212 773,96	417 314 833,92	0,00	81 102 059,96
4543	Belföldi szolgáltatók	335 266 360,00	416 253 148,00	0,00	80 986 788,00
4544	Külföldi szolgáltatók	946 413,96	1 061 685,92	0,00	115 271,96
* 46	Rövid lejáratú kötelez. (adók)	221 954 051,00	211 231 713,00	10 722 338,00	0,00
* 462	Személyi jövedelemadó elszámol	18 784 476,00	20 436 476,00	0,00	1 652 000,00
* 4621	Szja munkáltatói	18 784 476,00	20 436 476,00	0,00	1 652 000,00
46211	Nav szja	2 620 000,00	2 781 000,00	0,00	161 000,00
46212	Nav/szja	16 164 476,00	17 655 476,00	0,00	1 491 000,00
* 463	Ktgvet. befizet. kötelezettség	21 215 964,00	22 869 276,00	0,00	1 653 312,00
46301	Egészségügyi hozzájárulás	628 000,00	628 000,00	0,00	0,00
46310	Egyszerűsített foglalkozt.h.jár.	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00
46315	Késedelmi pótlék előírása	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00
46321	Szocho.adó előírása	20 390 170,00	22 040 170,00	0,00	1 650 000,00
46323	Nav/táppénz hj előírása	128 794,00	132 106,00	0,00	3 312,00
* 464	Ktgvet. befiz. kötelez. teljes	36 728 124,00	36 728 127,00	0,00	3,00
46401	Egészségügyi hjárulás befizetése	1 256 000,00	1 256 000,00	0,00	0,00
46410	Egyszerűsített foglalk.h.jár.befiz.	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00
46415	Késedelmi pótlék teljesítése	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00
46421	Szocho befizetése	20 443 273,00	20 443 276,00	0,00	3,00
46423	Nav/táppénz hj teljesítése	128 794,00	128 794,00	0,00	0,00
46425	NAV letéti számla	14 831 057,00	14 831 057,00	0,00	0,00
466	Előzetesen felszámított áfa	56 647 928,00	56 647 928,00	0,00	0,00
467	Fizetendő ált. forg. adó	21 659 116,00	21 659 116,00	0,00	0,00
468	Áfa elszámolási számla	66 918 443,00	52 890 790,00	14 027 653,00	0,00
* 47	Rövid lejáratú kötelezetts. 3.	159 476 268,00	168 014 255,00	0,00	8 537 987,00
* 471	Jövedelemelszámolási számla	120 977 366,00	127 741 353,00	0,00	6 763 987,00
4710	Keresetelszámolási számla_TOP CLLD	5 805 050,00	6 164 000,00	0,00	358 950,00
4711	Keresetelszámolási számla	109 400 511,00	115 805 548,00	0,00	6 405 037,00
4712	Keresetelszámolási számla EFOP 2x2	5 771 805,00	5 771 805,00	0,00	0,00
* 473	Társadalombiztosítási kötelezet	38 137 247,00	39 906 247,00	0,00	1 769 000,00
* 4732	NAV nyugdíjbizt. alapot terh	20 659 009,00	21 617 009,00	0,00	958 000,00
47321	NAV nyba	10 330 219,00	11 288 219,00	0,00	958 000,00
47322	NAV/nyba	10 328 790,00	10 328 790,00	0,00	0,00
* 4733	NAV ebma alapot terh.	17 478 238,00	18 289 238,00	0,00	811 000,00
47331	NAV ebma	8 739 766,00	9 550 766,00	0,00	811 000,00
47332	NAV/ebma	8 738 472,00	8 738 472,00	0,00	0,00
* 479	Különféle rövid lej. egyéb kötele	361 655,00	366 655,00	0,00	5 000,00
4797	Egyéb levonás/ nyugdíjpénztár	75 000,00	80 000,00	0,00	5 000,00
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb	286 655,00	286 655,00	0,00	0,00
* 48	Passzív időbeli elhatárolások	43 872 799,00	115 210 675,00	0,00	71 337 876,00
* 481	Bevételek passzív időbeli elha	36 121 941,00	98 625 396,00	0,00	62 503 455,00
4810	TOP-7.1.1-16-2016-00030 tám.előleg	0,00	2 567 921,00	0,00	2 567 921,00
4811	EFOP-3.3.2-16-2016-00171 tám.előleg	14 367 993,00	14 367 993,00	0,00	0,00
4812	KDOP-2.1.1/D-12-2012-0023 támogatás	9 466 857,00	64 889 482,00	0,00	55 422 625,00
4815	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00069;1.sz. tám.előleg	4 581 636,00	5 500 000,00	0,00	918 364,00
4816	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2018-00008;1.sz. tám.előleg	5 750 000,00	5 750 000,00	0,00	0,00
4817	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00070;1.sz. tám.előleg	1 955 455,00	5 550 000,00	0,00	3 594 545,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 482	Költségek, ráford. passzív idő	7 750 858,00	16 585 279,00	0,00	8 834 421,00
4821	Fordulónap elő.idősz.terh.ktge	7 640 622,00	15 714 355,00	0,00	8 073 733,00
4822	Forduló nap utáni évet érintő bevételek	110 236,00	870 924,00	0,00	760 688,00
* 49	Évi mérlegszámlák	301 356 320,44	301 356 320,44	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	301 356 320,44	301 356 320,44	0,00	0,00
	4. számlaosztály	1 141 215 975,84	1 310 582 557,80	0,00	169 366 581,96
* 51	Anyag jellegű költségek	29 646 510,00	104 755,00	29 541 755,00	0,00
* 511	Vásárolt anyagok költségei	27 851 354,00	104 755,00	27 746 599,00	0,00
* 5111	Üzemanyag, gépkocsi költség	959 008,00	0,00	959 008,00	0,00
51111	Üzemanyag	959 008,00	0,00	959 008,00	0,00
* 5112	Villamosenergia és vízfelhaszn	6 777 922,00	0,00	6 777 922,00	0,00
51121	Áramdíjak	5 345 073,00	0,00	5 345 073,00	0,00
51122	Vízdíjak	1 432 849,00	0,00	1 432 849,00	0,00
5113	Nyomtatvány irodaszer	2 054 242,00	0,00	2 054 242,00	0,00
5114	Egyéb fogyóanyag	388 134,00	104 755,00	283 379,00	0,00
5115	Tisztítószer	1 163 103,00	0,00	1 163 103,00	0,00
5116	Anyagköltség muzped	150 154,00	0,00	150 154,00	0,00
5117	Anyagköltség közművelődés Arács	47 313,00	0,00	47 313,00	0,00
5118	Fűtőanyagok ktsg/Gázdíj	5 620 954,00	0,00	5 620 954,00	0,00
* 5119	Egyéb anyagköltség	10 690 524,00	0,00	10 690 524,00	0,00
51191	Egyéb anyagköltség Fűvósok	156 574,00	0,00	156 574,00	0,00
51192	Karbantartási anyagok	462 247,00	0,00	462 247,00	0,00
51193	Rendezvényhez kapcsolódó egyéb anyagok	9 805 451,00	0,00	9 805 451,00	0,00
51194	Kiállításokhoz kapcsolódó anyagköltség	141 454,00	0,00	141 454,00	0,00
51195	Egyéb anyagköltség: hímezők	87 945,00	0,00	87 945,00	0,00
51196	Civil szervezetek anyagköltsége	36 853,00	0,00	36 853,00	0,00
* 512	Egy éven belül elhaszn.anyagi	37 500,00	0,00	37 500,00	0,00
5122	Munkaruha, védőruha	37 500,00	0,00	37 500,00	0,00
5130	Dekoráció	1 757 656,00	0,00	1 757 656,00	0,00
* 52	Igénybe vett szolgáltatások kő	259 305 139,00	-20 442,00	259 325 581,00	0,00
* 521	Szállítás-rakodás, raktározás	5 828 728,00	0,00	5 828 728,00	0,00
5210	Szállítási költség/kiállítások	311 670,00	0,00	311 670,00	0,00
5211	Belföldi utazás kiküldetés	13 610,00	0,00	13 610,00	0,00
5213	Szállítási költség	1 551 760,00	0,00	1 551 760,00	0,00
5214	Szemétszállítás	499 083,00	0,00	499 083,00	0,00
5215	Személyszállítás	3 181 581,00	0,00	3 181 581,00	0,00
5216	Parkolási díj	271 024,00	0,00	271 024,00	0,00
* 522	Bérleti díjak	19 268 099,00	0,00	19 268 099,00	0,00
5221	Ingatlan bérleti díjak	9 193 606,00	0,00	9 193 606,00	0,00
5222	Cserélhető szőnyeg díja	168 612,00	0,00	168 612,00	0,00
5223	Eszközök bérleti díja	8 934 708,00	0,00	8 934 708,00	0,00
5224	Műtárgyak kölcsönzési díja	807 165,00	0,00	807 165,00	0,00
5225	Szoftverbérlés díja	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00
5226	Egyéb kölcsönzési díjak	152 008,00	0,00	152 008,00	0,00
* 523	Tagsági díjak	113 660,00	0,00	113 660,00	0,00
5231	Kamarai/egyesületi tagsági díj	103 660,00	0,00	103 660,00	0,00
5232	Jogi személynek fizetett tagsá	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
* 524	Posta, telefon, fax, internet	3 162 571,00	0,00	3 162 571,00	0,00
5241	Posta, fax kts.	605 841,00	0,00	605 841,00	0,00
5242	Vezetékes telefon	303 432,00	0,00	303 432,00	0,00
5243	Mobiltelefon kts.	1 378 098,00	0,00	1 378 098,00	0,00
5244	Internet szolg.díjai	875 200,00	0,00	875 200,00	0,00
5251	Újság előfizetés	67 086,00	0,00	67 086,00	0,00
* 526	Jav,karbantartás	13 232 894,00	0,00	13 232 894,00	0,00
* 5261	Karbantartás, vagyonvédelem	5 014 291,00	0,00	5 014 291,00	0,00
52611	Karbantartás/lift	832 960,00	0,00	832 960,00	0,00
52612	Karbantartás / fűtés	1 053 371,00	0,00	1 053 371,00	0,00
52613	Karbantartás / gázérzékelő, klíma	576 100,00	0,00	576 100,00	0,00
52614	Karbantartás / tűzjelző_tűzoltóság	1 374 680,00	0,00	1 374 680,00	0,00
52615	Karbantartás/ videórendszer, tűzjelzőrendszer, vagyonvéd.rendszer	721 400,00	0,00	721 400,00	0,00
52616	Karbantartás/villamosrendszer	255 000,00	0,00	255 000,00	0,00
52618	Hangszerjavítás	187 000,00	0,00	187 000,00	0,00
52619	Számitástechnikai javítási költségek	13 780,00	0,00	13 780,00	0,00
* 5262	Általános karbantartási költség	6 749 738,00	0,00	6 749 738,00	0,00
52620	Személygépkocsihoz kapcsolódó szolgáltatások	760 720,00	0,00	760 720,00	0,00
52621	Javítási és egyéb épülethez kapcs. ktsg.	434 538,00	0,00	434 538,00	0,00
52622	Felújítási munkák	4 257 023,00	0,00	4 257 023,00	0,00

Folytatás a következő oldalon

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
52623	Kertrendezés	1 297 457,00			
5264	Rendszerhasználat, szoftverfejlesztés	1 468 865,00	0,00	1 297 457,00	0,00
* 527	Könyvviteli, szakértői, jogi s	17 426 959,00	0,00	1 468 865,00	0,00
5272	Ügyvéd, közjegyző, perkt	32 300,00	0,00	17 426 959,00	0,00
5273	Szakértői díj	466 449,00	0,00	32 300,00	0,00
5274	Könyvvizsgálói, könyvelés díj	2 628 110,00	0,00	466 449,00	0,00
5275	Bérszámfejtés	830 000,00	0,00	2 628 110,00	0,00
5276	Tanácsadói díj	13 470 100,00	0,00	830 000,00	0,00
* 528	Egyéb szolgáltatások	4 022 650,00	0,00	13 470 100,00	0,00
5280	Anna-báli marketing költségek	2 787 650,00	0,00	4 022 650,00	0,00
5281	Füred Gastro marketing	1 235 000,00	0,00	2 787 650,00	0,00
* 529	Egyéb igénybe vett szolg.	196 182 492,00	0,00	1 235 000,00	0,00
5290	Jutalék	984 077,00	-20 442,00	196 202 934,00	0,00
5291	Szállásdíjak, étkezés, parkolás, belépőjegyek	8 857 866,00	-20 442,00	1 004 519,00	0,00
5292	Másolás	214 089,00	0,00	8 857 866,00	0,00
5293	Vagyonvéd., őrző-védő	13 597 600,00	0,00	214 089,00	0,00
5294	Hirdetés, reklám, marketing	8 129 529,00	0,00	13 597 600,00	0,00
5295	Takarítási díj, távfűtés	5 697 000,00	0,00	8 129 529,00	0,00
5296	Fotózás/videó	185 000,00	0,00	5 697 000,00	0,00
5297	Mosoda, tisztítás	69 358,00	0,00	185 000,00	0,00
5298	Oktatás, továbbképzés	749 219,00	0,00	69 358,00	0,00
* 5299	Egyéb igénybe vett szolg.	157 698 754,00	0,00	749 219,00	0,00
* 52990	Promóció	10 840 850,00	0,00	157 698 754,00	0,00
529901	Egyéb igénybev.szolg./rendezvények promóció	8 410 239,00	0,00	10 840 850,00	0,00
529902	Egyéb igénybev.szolg./promóció színház	1 673 199,00	0,00	8 410 239,00	0,00
529903	Egyéb igénybev.szolg./promóció kiállítás	757 412,00	0,00	1 673 199,00	0,00
52991	Egyéb igénybev.szolg./Működési	1 485 000,00	0,00	757 412,00	0,00
* 52992	Egyéb igénybev.szolg./műv. tev.	73 185 693,00	0,00	1 485 000,00	0,00
529920	Egyéb igénybev.szolg./műv.tev./nagy rendv.	56 760 266,00	0,00	73 185 693,00	0,00
529921	Egyéb igénybev.szolg./műv.tev./színház	7 709 576,00	0,00	56 760 266,00	0,00
529923	Egyéb igénybev.szolg./műv.tev./Füredkult._Vaszary	1 027 055,00	0,00	7 709 576,00	0,00
529924	Egyéb igénybev.szolg./műv.tev./ EFOP-3.2.2-16	7 271 796,00	0,00	1 027 055,00	0,00
529925	Egyéb igénybev. szolg/séta	417 000,00	0,00	7 271 796,00	0,00
52993	Egyéb igbev.szolg/ technika	46 366 321,00	0,00	417 000,00	0,00
52994	Egyéb igbev.szolg/ kiállítás	2 957 401,00	0,00	46 366 321,00	0,00
52995	Egyéb igbev.szolg/ csomagok Vitorlázeum	882 066,00	0,00	2 957 401,00	0,00
52996	Egyéb igbev.szolg/ rendezvényszervezés	21 981 423,00	0,00	882 066,00	0,00
* 53	Egyéb szolgáltatások költségei	7 347 403,00	840,00	21 981 423,00	0,00
* 531	Hatósági, igazgatási szolg. díj	1 656 597,00	0,00	7 347 403,00	0,00
5311	Hatósági díjak, jogdíjak	1 329 487,00	0,00	1 656 597,00	0,00
5314	Nevezési díjak	327 110,00	0,00	1 329 487,00	0,00
* 532	Pénzügyi, befektetési szolg. d	2 467 343,00	840,00	327 110,00	0,00
5321	Bankköltség	1 949 314,00	0,00	2 467 343,00	0,00
5323	Bankköltség/POS terminál	518 029,00	840,00	1 949 314,00	0,00
53300	Biztosítási díj/ÁLL.KIÁLLÍTÁS	2 965 279,00	0,00	518 029,00	0,00
53301	NFC-851 gépjármű felelősségbiztosítás	66 848,00	0,00	2 965 279,00	0,00
53302	NFC-851 casco	117 652,00	0,00	66 848,00	0,00
53303	Telefon készülék biztosítása	73 684,00	0,00	117 652,00	0,00
* 54	Béreköltség	117 256 246,00	0,00	73 684,00	0,00
5409	Munkabér diákok	645 752,00	0,00	117 256 246,00	0,00
5410	Munkabér közfoglalkoztatottak	203 825,00	0,00	645 752,00	0,00
5411	Munkabér Vaszary	87 107 342,00	0,00	203 825,00	0,00
5412	Munkabér Vitorlázeum	5 273 053,00	0,00	87 107 342,00	0,00
5413	Megbízási díj állandó	3 787 426,00	0,00	5 273 053,00	0,00
5414	Megbízási díj Nyugdíjas Klub	166 700,00	0,00	3 787 426,00	0,00
5416	Megbízási díj Vegyeskar	240 000,00	0,00	166 700,00	0,00
5417	Megbízási díj rendezvények	3 281 776,00	0,00	240 000,00	0,00
5418	Megbízási díj Fűvösök	975 250,00	0,00	3 281 776,00	0,00
5419	Munkabér, megbízási díj TOP CLLD	5 746 089,00	0,00	975 250,00	0,00
5420	Munkabér GINOP	4 062 844,00	0,00	5 746 089,00	0,00
5421	Munkabér EFOP 2x2	196 952,00	0,00	4 062 844,00	0,00
5422	Munkabér EFOP 2x2	5 569 237,00	0,00	196 952,00	0,00
* 55	Szem.jellegű egyéb kifiz.	13 629 172,00	25 000,00	5 569 237,00	0,00
* 551	Munkaváll.tag szem.jell.kif	13 346 916,00	25 000,00	13 629 172,00	0,00
5510	Munkaruha, védőeszközök	339 910,00	0,00	13 346 916,00	0,00
5511	Üzemorvosi szolgálat	213 600,00	0,00	339 910,00	0,00
* 5513	Reprezentációs költség	6 858 187,00	0,00	213 600,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
55131	Reprezentációs kts.	6 858 187,00	0,00	6 858 187,00	0,00
* 5514	Munkába járással kts.térítés, cafetéria	5 124 409,00	25 000,00	5 099 409,00	0,00
55141	Saját gk. kts.térítés	472 645,00	0,00	472 645,00	0,00
55142	Munkába járás egyéb kts tér	2 256 764,00	0,00	2 256 764,00	0,00
55144	Cafetéria, kp kifizetés	2 395 000,00	25 000,00	2 370 000,00	0,00
5518	Betegszab. ideje kif.	810 810,00	0,00	810 810,00	0,00
553	Magánnyugdíj munkáltatói kieg	150 150,00	0,00	150 150,00	0,00
554	1/3-os táppénz	132 106,00	0,00	132 106,00	0,00
* 56	Bérjárulékok	22 377 547,00	0,00	22 377 547,00	0,00
562	Egyéb juttatás SzocHo	2 207 877,00	0,00	2 207 877,00	0,00
566	EKHO	48 000,00	0,00	48 000,00	0,00
5670	SzocHo közfoglalkoztatottak	38 604,00	0,00	38 604,00	0,00
5671	SzocHo Vaszary	13 527 768,00	0,00	13 527 768,00	0,00
5672	SzocHo Vitorlázeum	861 609,00	0,00	861 609,00	0,00
5673	SzocHo megbíz. díj állandó	629 301,00	0,00	629 301,00	0,00
5674	SzocHo Nyugdíjas Klub	28 415,00	0,00	28 415,00	0,00
5676	SzocHo Vegyeskar	39 960,00	0,00	39 960,00	0,00
5677	SzocHo rendezvényszervezés	566 248,00	0,00	566 248,00	0,00
5678	SzocHo Fűvósok	159 845,00	0,00	159 845,00	0,00
5679	SzocHo TOP CLLD	1 063 166,00	0,00	1 063 166,00	0,00
5680	SzocHo GINOP	372 159,00	0,00	372 159,00	0,00
5681	SzocHo TOP Paktum	38 406,00	0,00	38 406,00	0,00
5682	SzocHo EFOP 2x2	839 796,00	0,00	839 796,00	0,00
5683	SzocHo diákok	177 016,00	0,00	177 016,00	0,00
569	Egyéb juttatás szja	1 779 377,00	0,00	1 779 377,00	0,00
* 57	Értécsökkenési leírás	14 477 482,00	0,00	14 477 482,00	0,00
571	Tervszerinti értécsökkenési l	12 870 569,00	0,00	12 870 569,00	0,00
572	Haszn.vételkor azonnal elsz.éc	1 606 913,00	0,00	1 606 913,00	0,00
5. számlaosztály		464 039 499,00	110 153,00	463 929 346,00	0,00
* 81	Anyagi jellegű ráfordítások	4 772 257,92	0,00	4 772 257,92	0,00
* 814	Eladott áruk beszerzési értéke	4 772 257,92	0,00	4 772 257,92	0,00
8141	Elábé belföldi	411 072,00	0,00	411 072,00	0,00
81411	Könyvek, bizományos/könyvesbolt	4 361 185,92	0,00	4 361 185,92	0,00
* 86	Egyéb ráfordítások	1 643 443,04	0,00	1 643 443,04	0,00
* 863	Mérlegfordulónap előtt beköv.e	1 586 525,00	0,00	1 586 525,00	0,00
8631	Adóalap növelő kés.kamat	69 630,00	0,00	69 630,00	0,00
8632	Adóalapot nem növelő kés.kamat	353 773,00	0,00	353 773,00	0,00
8633	Kapott támogatás visszafizetés	237 048,00	0,00	237 048,00	0,00
8636	Kerekítési különbözet, rendezés	926 074,00	0,00	926 074,00	0,00
* 866	Árfolyamkülönbözet	26 406,04	0,00	26 406,04	0,00
8660	Kiegyilítéskori árfoly.veszteség	26 406,04	0,00	26 406,04	0,00
* 867	Adók, illetékek, hozzájárulások	22 218,00	0,00	22 218,00	0,00
* 8672	Önkorm. elszámolt adók, illeté	22 218,00	0,00	22 218,00	0,00
86726	Gépjárműadó	22 218,00	0,00	22 218,00	0,00
* 869	Különléle egyéb ráfordítások	8 294,00	0,00	8 294,00	0,00
8695	Téves beütés	8 200,00	0,00	8 200,00	0,00
8699	Kerekítés/pénztár/	94,00	0,00	94,00	0,00
8. számlaosztály		6 415 700,96	0,00	6 415 700,96	0,00
* 92	Belföldi értékesítés	2 243 992,00	80 900 406,00	0,00	78 656 414,00
* 921	Belföldi szolgáltatás értékesít	2 243 992,00	78 461 851,00	0,00	76 217 859,00
92108	Fűred Gastro bevételei	1 562 992,00	3 362 991,00	0,00	1 799 999,00
* 9211	Jegyárbevételek	681 000,00	46 501 493,00	0,00	45 820 493,00
92110	Anna bál belépő	0,00	14 234 243,00	0,00	14 234 243,00
92111	Belépők/Jókai	0,00	9 807 737,00	0,00	9 807 737,00
92112	Belépők/Városi	0,00	1 320 006,00	0,00	1 320 006,00
92113	Belépők/Vaszary	0,00	10 708 950,00	0,00	10 708 950,00
92117	Jegyárbevétel/Kisfaludy	681 000,00	7 073 264,00	0,00	6 392 264,00
92118	Jegyárbevétel/Vitorlázeum	0,00	2 210 765,00	0,00	2 210 765,00
92119	Vitorlázeum csomagok	0,00	1 146 528,00	0,00	1 146 528,00
9212	Ajándék értékesítés	0,00	2 737 942,00	0,00	2 737 942,00
9213	Könyv, katalógus/bizományos	0,00	2 972 078,00	0,00	2 972 078,00
9214	Látogatóközpont árbevétel, séta	0,00	430 238,00	0,00	430 238,00
9215	Tábor/múzeum pedagógia	0,00	1 551 171,00	0,00	1 551 171,00
9216	Rendezvényszervezés	0,00	1 584 520,00	0,00	1 584 520,00
* 9217	Bérleti díjak bevétele	0,00	2 345 879,00	0,00	2 345 879,00
92171	Bérleti díj/Kávézó	0,00	361 702,00	0,00	361 702,00
92173	Bérleti díj/Terem, iroda	0,00	458 248,00	0,00	458 248,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
92174	Bérleti díj/Színpad	0,00	51 181,00	0,00	51 181,00
92175	Bérleti díj/Eszköz	0,00	160 035,00	0,00	160 035,00
92176	Bérleti díj/Terület	0,00	119 748,00	0,00	119 748,00
92177	Bérleti díj/ Népház	0,00	1 194 965,00	0,00	1 194 965,00
* 9218	Reklám, marketing bevétel	0,00	16 960 158,00	0,00	16 960 158,00
92181	Egyéb/reklám- és marketing	0,00	3 765 864,00	0,00	3 765 864,00
92182	Anna bái reklám, marketing támogatás	0,00	13 194 294,00	0,00	13 194 294,00
9219	Egyéb/műszaki szolg. árbevétele	0,00	15 381,00	0,00	15 381,00
* 922	Egyéb bevételek	0,00	2 438 555,00	0,00	2 438 555,00
9220	Bfüred Város Fűvőszenekear fellépései	0,00	968 976,00	0,00	968 976,00
9221	Továbbszámlázott telefondíj, egyéb	0,00	142 194,00	0,00	142 194,00
9222	Fénymásolás, nyomtatás	0,00	30 321,00	0,00	30 321,00
9225	Közművelődés bevétele	0,00	223 624,00	0,00	223 624,00
9226	Jutalék bevétel	0,00	994 700,00	0,00	994 700,00
9227	Koloska Senior Néptáncgyűttes fellépései	0,00	78 740,00	0,00	78 740,00
* 96	Egyéb bevételek	207 905,00	370 185 219,00	0,00	369 977 314,00
* 963	Mérlegkészítésig pü.rendezett,	0,00	63 342,00	0,00	63 342,00
9636	Egyéb bevételek/egyeztetések	0,00	63 342,00	0,00	63 342,00
* 966	Eseti célú önkormányzati támogatások	0,00	558 435,00	0,00	558 435,00
9660	Kiegyenlítés kori árfoly. nyereség	0,00	937,00	0,00	937,00
9669	Civil szervezeteknek adott támogatás	0,00	557 498,00	0,00	557 498,00
* 967	Vissza fiz. köt. nélk. kapott támo	207 905,00	360 096 505,00	0,00	359 888 600,00
9670	Önkorm.kapott tám./Anna Bál	0,00	13 385 000,00	0,00	13 385 000,00
9672	Önk.kapott tám./vissza nem t.	0,00	176 612 000,00	0,00	176 612 000,00
9673	Önk.kapott tám./egyéb céltámogatás	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
* 9674	Egyéb támogatások	207 905,00	159 401 064,00	0,00	159 193 159,00
967401	Füred Gastro_MTÜ/ÁLT/3929-3/2019	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
967402	CSSP-E-Néptánc-MO-2019-0095	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
967403	CSSP-E-Tárgyaló SZ-2019-0018	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
967408	EFOP-3.3.2-16-2016-00171 támogatás	0,00	18 858 867,00	0,00	18 858 867,00
967409	TOP-7.1.1-16-2016-00030 támogatás	0,00	11 197 555,00	0,00	11 197 555,00
* 967410	TOP CLLD ESZA összesítő	103 150,00	33 670 242,00	0,00	33 567 092,00
9674101	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00069_szférák	0,00	11 081 636,00	0,00	11 081 636,00
9674102	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2018-00008_szezonalitás	103 150,00	11 583 150,00	0,00	11 480 000,00
9674103	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00070_helyi érték	0,00	11 005 456,00	0,00	11 005 456,00
967411	Kormányhivatal/Bértámogatás	0,00	3 124 145,00	0,00	3 124 145,00
967412	Magyar Művészeti Akadémia_támogatás	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
967413	EMMI/Támogatás	0,00	65 000 000,00	0,00	65 000 000,00
967415	Támogatás/NKA	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
967416	TAO támogatás	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
967419	Egyéb támogatás	104 755,00	1 604 755,00	0,00	1 500 000,00
967420	Anna bái egyéb támogatások	0,00	2 095 500,00	0,00	2 095 500,00
9675	Önkorm.kapott tám./Anna Fesztivál	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
9676	Önkorm.kapott tám./Gasztró Fesztivál	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
96771	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00437 közösségi terek és infrastruktúra	0,00	198 441,00	0,00	198 441,00
96772	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00336 közösségi tartalom és IT fejl.	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
* 969	Különböző egyéb bevételek	0,00	9 466 937,00	0,00	9 466 937,00
9694	KDOP-2.1.1/D-12-2012-0023 végleges egyéb célra kapott t.	0,00	9 466 857,00	0,00	9 466 857,00
9699	Kerekítési különbözet	0,00	80,00	0,00	80,00
* 97	Pénzügyi műveletek bevételei	0,00	784,00	0,00	784,00
* 975	Pénzügyi műveletek egyéb bevét	0,00	784,00	0,00	784,00
9755	Banki kamat	0,00	784,00	0,00	784,00
9. számlaosztály		2 451 897,00	451 086 409,00	0,00	448 634 512,00
Intervallum összesen		2 736 008 276,80	2 736 008 276,80	0,00	0,00
1-4 összesen		2 263 101 179,84	2 284 811 714,80	0,00	21 710 534,96
5-9 összesen		472 907 096,96	451 196 562,00	21 710 534,96	0,00

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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

Könyvvizsgáló szervezet részére

A teljességi nyilatkozat A **Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** (8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.) 2019. december 31-i időpontra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet) auditálásával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint lett összeállítva, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó közhasznúsági melléklet adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2018. október 30. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása. Meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2019. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
5. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
6. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az Adóhivatal felé az általános forgalmi adó és a társasági adó bevallásával, a személyi jellegű juttatásokat terhelő adókkal és járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott.
7. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.



8. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
9. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (értelemszerűen csak amelyek relevánsak az alábbiak közül)
- A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénz-egyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ

10. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
11. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
12. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
13. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
14. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
15. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
16. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne.

Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

17. Közzöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
18. A 2019. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van.
19. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben (amennyiben releváns).
20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a *Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben* meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

Mérleg fordulónap utáni események

24. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozattétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, ami jelentős kétséget vethetne fel a Társaság *vállalkozás folytatására* való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjában a koronavírus járvány globális gazdasági és általános pénzügyi nehézségeket okoz az élet minden területén.

A Társaság ügyvezetése úgy ítéli meg, hogy a kihirdetett veszélyhelyzet okozta korlátozott működőképesség, árbevétel-kiesés miatt sem merülnek fel olyan lényeges bizonytalansági tényezők – pl. átszervezések, tartós kapacitás és létszámleépítések – amelyek a vállalkozás (tevékenység) folytatását veszélyeztetnék, és mint ilyen információt közzé kellene tenni a kiegészítő mellékletben. Nincs tudomásunk arról, hogy az alapító Önkormányzatnak a fentiekkel ellentétes szándéka lenne az elkövetkező években.

Balatonfüred, 2020. április 30.

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


Schmidtné Kositzky Anett
ügyvezető igazgató


Nyitrai Bárány Ilona
gazdasági vezető

Jogi teljességi nyilatkozat

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

Könyvvizsgáló szervezet részére

Mint a **Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** (8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4., adószáma 14884469-2-19.) ügyvezető igazgatója, a Társaság 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának auditálásával kapcsolatos információk teljes körűsége érdekében – fent nevezett könyvvizsgáló társaság részére – nyilatkozom 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 képviseletet 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. 2019. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálati alátámasztására szolgál.

Balatonfüred, 2020. április 30.


Schmidtné Kositzky Anett
ügyvezető igazgató

**BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT**
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Beszám.: 75200110-1129924
Adósz.: 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) 2019. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből, - melyben az eszközök és források egyező végösszege 161 683 EFt, az adózott eredmény -21 711 EFt (vesztés), a saját tőke egyenlege -17 620 EFt – 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. 2019. 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozóan független vagyok a Társaságtól, a Magyarországon hatályos jogszabályokban, 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, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez. A 2019. évi beszámoló elkészítés szakaszában a koronavírus járvány alapjaiban korlátozta a személyes informálódás, helyszíni ellenőrzés lehetőségét, ugyanakkor a digitális adathordozók, az internet révén minden szükséges adat és információ a könyvvizsgáló rendelkezésére állt.

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.

Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában, azonban felhívom a Tulajdonosok és az Ügyvezetés figyelmét a Ptk. 3:189. § (1) bek. a) és b) pontjaiban előírt tőke rendezési intézkedések megtételére.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a közhasznú jogállású **Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** 2019. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

Független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, arra 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 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 arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A közhasznúsági melléklet az egyszerűsített éves beszámolóhoz viszonyítva lényeges ellentmondást vagy lényeges hibás állítást nem tartalmaz, így ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm. Megállapítottam, hogy a Nonprofit Kft. közhasznú jogállását megőrizte.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolójában 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.

A Társaság vezetése a Teljességi nyilatkozatban megerősítette, hogy a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elve a jövőben is érvényesülni fog, az Alapító ezzel ellentétes szándékáról nincs tudomása.

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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

LÁNCZI KÖNYVVIZSGÁLÓ, GAZDASÁGI TANÁCSADÓ és EGYÉB SZOLGÁLTATÓ Kft.

8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3. E-mail: lanzikft.1@gmail.com

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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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.

Kommunikálom 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 hiányosságait is.

Balatonfüred, 2020. április 30.

LANCZI Könyvvizsgáló
Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.
Adószám: 11333957-2-19
Bankszámlaszám: 73200127-10002284

Bm/Pul
Bauerné Poór Vilma
ügyvezető

Bm/Pul
Bauerné Poór Vilma
kamarai tag könyvvizsgáló

BAUERNÉ POÓR VILMA
Kamarai tagsági szám: 000643
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