

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

Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.

8230 Balatonfüred, Honvéd utca 2-4.

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Balatonfüred, 2024. április 20.

Balatonfüred Kulturális
Nonprofit Kft.
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Adószám: 14884469-2-19
Bankszámlaszám: 73200110-11298242



A gazdálkodó
képviselője



1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. 2009. évben alakult.

Alapító/ tulajdonos: Balatonfüred Város Önkormányzata, 100 % üzletrész-aránnyal

A cég székhelye: 8230 Balatonfüred, Honvéd u.2-4.

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 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:

A cég székhelye: Vaszary Galéria, 8230 Balatonfüred, Honvéd u.2-4.

A cég telephelyei: címe:

- 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
-Esterházy kastély	8230 Balatonfüred, Táncsics M. u. 1.

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 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel,

- a mérleg fordulónapja 2023. december 31.
- mérlegkészítés napja (Számviteli Politika alapján) 2024. április 30.
- jogszabály szerint legkésőbb tárgyévet követő év 05.31-ig

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 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:

Krajcz Ildikó mérlegképes könyvelő

8230 Balatonfüred, Ady Endre u. 46

Regisztrációs száma: 208338

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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Cég: LÁNCZI Könyvvizsgáló Kft. (8230 Balatonfüred, Kossuth L. utca 28.)
Könyvvizsgáló neve: Bauerné Poór Vilma
Címe: 8227 Felsőörs, Csöpp utca 4/2.
Regisztrációs száma: 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 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. Könyvvézés 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 különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

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

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.

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: 2024. 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

6

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. Devizás tételek értékelése

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

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A Nonprofit Kft. a kisértékű eszközök azonnali leírásának lehetőségével nem kíván élni, ezért a kisértékű immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési értéke két év alatt kerül 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.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. 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 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Társaságunknál nem releváns

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Társaságunknál nem releváns

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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 alakulása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	80 369	83 006	2 637
A.I.	Immateriális javak		0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	80 369	83 006	2 637
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	37 528	58 157	20 629
B.I.	Készletek	16 093	20 833	4 740
B.II.	Követelések	13 346	34 879	21 533
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	8 089	2 445	-5 644
C.	Aktív időbeli elhatárolások	15 205	12 189	-3 016
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	133 102	153 352	20 250

h

D.	Saját tőke	-54 926	-54 586	340
D.I.	Jegyzett tőke	30 010	30 010	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	61 890	61 890	0
D.IV.	Eredménytartalék	-88 472	-146 826	-58 354
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-58 354	340	58 694
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	97 682	132 337	34 655
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	97 682	132 337	34 655
G.	Passzív időbeli elhatárolások	90 346	75 601	-14 745
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	133 102	153 352	20 250

Eredménykimutatás alakulása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	95 218	144 847	152,12
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	390 578	476 422	121,98
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 586	406 699	118,03
V.	Személyi jellegű ráfordítások	181 589	196 807	108,38
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 751	15 896	94,90
VII.	Egyéb ráfordítások	1 215	1 529	79,46
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-58 345	338	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	2	40,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	0	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-8	2	-
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-58 353	340	-
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-58 353	340	-

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	60.38	54.13
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	60.38	54.13
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	28.19	37.92
Készletek	12.09	13.58
Követelések	10,03	22.75
Értékpapírok	0.00	0,00
Pénzeszközök	6,07	1.59
Aktív időbeli elhatárolások	11.43	7.95
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 340 E Ft értékkel, 0,06 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 34.655 E Ft értékkel, 135.48 %-kal nőtt. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 5.644 E Ft értékkel, 30,23 %-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 0.22, a tárgyévben 0.28 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16,1 %, a tárgyévben 36,33 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.38, a tárgyévben 0.44 volt. A hosszú távú likviditás romlott.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 28.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 28.20 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 375 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 485 796 EFt, a tárgyévben 621 269 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 135 473 EFt értékkel, 22,00 %-kal nőtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 95 218 EFt, a tárgyévben 144 847 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 49 629 EFt értékkel, 34,26 %-kal nőtt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 260 EFt, a tárgyévben 397 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -58.353 EFt, a tárgyévben 340 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 171.63%-al csökkent.

69

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. 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.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 176
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 765

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. 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
Immat. 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	107 359	1 868	0	0	109 227

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

14

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	280	14 785	0	0	15 065
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	212 710	16 653	0	0	229 363
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	5 239	0	0	0	5 239
Üzleti vagy cégérték	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 jogok	46 417	5 974	0	0	52 391
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 504	0	0	0	5 504
Egyéb berendezések, felsz., járművek	79 866	9 922	0	0	89 788
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	131 787	15 896	0	0	147 683
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

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	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
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	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 922	0	0	0	9 922
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	15 896	0	0	0	15 896
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	6 052
5. Áruk	14 781

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 344
6. Egyéb követelések	3 482
jelentősebb tételek	
NAV adó visszatérítés	30 053
Munkavállalókkal kapcsolatos követelés	

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	1 644
2. Bankbetétek	801

15

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 189

Az elhatárolások az utófinanszírozású pályázatokkal kapcsolatos követeléseket mutatja.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

Társaságunknál nem releváns

Értékhelyesbítések alakulása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Valós értékelés bemutatása

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

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 Hátrasorolt kötelezettségek tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek tétel nem szerepel.

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:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 481
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 518
jelentősebb tételek	
december havi bér és járulék kötelezettség	11 338

Szállítók korosított összesítője:

	Nem lejárt	30-nál nem régebbi	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Összesen
Szállítói tartozások	1 920 055	4 992 555	11 495 652	12 175 239	42 360 024	7 287 633	15 249 641	95 480 799

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	47 637
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 964

Az elhatárolások a pályázati támogatások következő évekre átvitt összegét mutatja.

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 időszakokra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

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

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

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	95 218	19.6	144 847	23.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	390 578	80.4	476 422	76.7
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	485 796	100.0	621 269	100.0

Árbevétel jelentős tételei

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a támogatások - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Balatonfüred Város Önkormányzata	282 357
Kormányhivatal bértámogatás	1 914
EKF tám. VEB 2023. keretében: kiállítás	19 300
EKF tám. VEB 2023. keretében: Anna feszt, keringő	50 000
MOL Új Európa	10 000
EMMI	50 000
Balatoni Fejlesztési Tanács	4 000
Kulturális és Innovációs Minisztérium színház fejlesztések 2023.	7 888
Kulturális és Innovációs Minisztérium Kisfaludy színházi fesztivál és esték	8 000
NKA: Petőfi a te lelkem...	30 000
Balatonfüred Városért Közalapítvány Anna báli egyéb támogatás	2 672
EMMI-PIM zenei produkció ZPT/117-65/2020	1 488
TOP-7.1.1-16H-ERFA-2019-00437 közösségi terek écs arányában	2 346
TOP-7.1.1-16H-ERFA-2019-00336 közösségi tartalom écs arányában	461
KDOP-2.1./D-12-2012-0023 egyéb célra kapott támogatás	5 974
Egyéb bevételek, kerekítések	22

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A 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	344 938	63.4	406 699	65.5
Személyi jellegű ráfordítások	181 237	33.3	196 807	31.7
Értékcsökkenési leírás	16 751	3.1	15 896	2.6
Egyéb ráfordítások	1 215	0.2	1 529	0.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	544 141	100.0	620 931	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	52 726
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	333 000
ezen belül jelentősebb tételek	0
- szállítási költségek	9 354
- bérleti díjak	13 356
- posta, telefondíj, internethasználat	4 460
- Javítási, karbantartási költségek	16 142
- könyvviteli és egyéb szakértői-, tanácsadói díjak	24 664
- vagyonvédelmi szolgáltatás	20 567
- hirdetés, reklám. marketing	4 667
- takarítás	8 378
- előadásokhoz kapcsolódó marketing	5 913
- elő adóművészeti tevékenység	102 196
- elő adóművészeti tevékenység technika	51 570
07. Egyéb szolgáltatások értéke	12 604
08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 845

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	159 024
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 747
12. Bérjárulékok	16 036

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bankköltség	3 029
Biztosítási díjak	2 891

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Létszám adatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	27
Fizikai	7
Összesen:	34

6.2. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyéven közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

14

6.3 Tájékoztató kiegészítések

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

A Felügyelő Bizottság szintén 3 tagú:

Kristóf Orsolya, 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 volt

Tőke rendezések:

2016. július 21-én az Alapító felemelte a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. tőkéjét 22.900.000 Ft-tal -- a tőkeemelés összege apport, nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás volt. Az Alapítón 22.900.000 Ft összegű, tagi kölcsön követelését apportálta a Társaságba.

A tőkeemelés összegéből 1.000.000 Ft-tal a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. 3.000.000 Ft összegű jegyzett tőkéje került felemelésre, így a tőkeemelés követően a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. jegyzett tőkéje: 4.000.000 Ft lett.

A tőkeemelés összegéből 21.900.000 Ft-ot a Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. tőketartalékába kellett 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:

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.

Balatonfüred Város Önkormányzata, 2022.október 28-án, a Társaság tőkéjét a negatív saját tőke rendezéseként 26.000.000,-Ft összeggel megemelte.

A 2022.évi -58.353.000,- Ft adózott eredmény hatására a saját tőke -54.926.000,- Ft. lett.

A 2023.évi 340.000,- Ft adózott eredmény hatására a saját tőke -54.586.000,- Ft. lett.

A tartósan veszteséges saját tőke rendezésére a Ptk. 3:189. § (1) bek. a) és b) pontjai értelmében a Tulajdonosnak tőke rendezési kötelezettsége van.

Balatonfüred Város Önkormányzata, 2024. január 29-én a Társaság tőkéjét a negatív saját tőke rendezéseként 57.926.000 Ft összeggel megemelte.

h