

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
2022.**

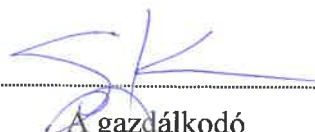
Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Balatonfüred, 2023. március 31.

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

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 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel,

- a mérleg fordulónapja 2022. december 31.
- mérlegkészítés napja (Számveteli Politika alapján) 2023. március 31. //későbbi lehet 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

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):

Schmidtné Kositzky Anett

8230 Balatonfüred, Arad u. 43.

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

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 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. 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

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

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.

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

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

2.7. Üzleti jelentés

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

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjaig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2023.március 31.

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 tételként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre 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. 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

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.19. 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	90 070	80 369	-9 701
A.I.	Immateriális javak		0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	90 070	80 369	-9 701
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	29 740	37 528	7 788
B.I.	Készletek	16 594	16 093	-501
B.II.	Követelések	12 511	13 346	835
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	635	8 089	7 454
C.	Aktív időbeli elhatárolások	18 780	15 205	-3 575
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	138 590	133 102	-5 488

D.	Saját tőke	-22 573	-64 926	-42 353
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	-86 370	-88 472	-2 102
D.V.	Lekötött tartalék	0	26 000	26 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-2 103	-58 354	-56 251
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	88 522	97 682	9 160
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	88 522	97 682	9 160
G.	Passzív időbeli elhatárolások	72 641	90 346	17 705
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	138 590	133 102	-5 488

Eredménykimutatás alakulása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	65 761	95 218	144,79
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	375 870	380 578	101,25
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	280 309	344 938	123,06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	141 559	181 237	128,03
VI.	Értécsökkenési leírás	19 654	16 751	85,23
VII.	Egyéb ráfordítások	2213	1 215	54,90
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 104	-58 345	2773,05
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	5	500,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	13	1300,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	-8	12,50
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 103	-58 353	2773,05
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 103	-58 353	2773,05

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	64.99	60.38
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	64.99	60.38
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	21.15	28.19
Készletek	11.97	12.09
Követelések	9.03	10.03
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.46	6.07
Aktív időbeli elhatárolások	13.55	11.43
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 35,204 E Ft értékkel, 278.5 %-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 9,161 E Ft értékkel, 110.35 %-kal nőtt. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7.454 E Ft értékkel, 1273.86 %-kal nőtt.

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 0.15, a tárgyévben 0.22 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 9,5 %, a tárgyévben 16.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.34, a tárgyévben 0.38 volt. A hosszú távú likviditás romlott.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 21.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 21.94 %-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 441 632 EFt, a tárgyévben 485 796 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 44 164 EFt értékkel, 10,00 %-kal nőtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 65 761 EFt, a tárgyévben 95 218 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 29 457 EFt értékkel, 44.79 %-kal nőtt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 180 EFt, a tárgyévben 260 EFt volt.

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Az adózott eredmény az előző évben -2,103 E Ft, a tárgyévben -58,353 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2773.05 %-al növekedett.

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	53 150
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 939

Mérlegtétel (1000HUF)	Bruttó érték alakulása				
	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
Immat. javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5 239	0	0	0	5 239

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	99 567	0	0	0	99 567
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 504	0	0	0	5 504
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 589	6 770	0	0	107 359
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	280	0	0	280
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	205 660	7 050	0	0	212 710
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Halmazott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon 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	40 443	5 974	0	0	46 417
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 504	554	0	0	6 058
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 643	10 223	0	0	79 866
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	115 590	16 751	0	0	132 341
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
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	554	0	0	0	554
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 223	0	0	0	10 223
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	16 751	0	0	0	16 751
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	5 911
5. Áruk	10 182

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	324
6. Egyéb követelések	13 022
jelentősebb tételek	
NAV adó visszatérítés	10 864
Munkavállalókkal kapcsolatos követelés	890

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	793
2. Bankbetétek	7 296

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki 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	15 205

Az elhatárolások az utófinanszírozású pályázatokkal kapcsolatos követeléseket mutatja.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

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 tárgydíszakban 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 sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki 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)	83 441
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 121
jelentősebb tételek	
december havi bér és járulék kötelezettség	10 790

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 958
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	58 388

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 időszakra 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	65 761	14.9	95 218	19.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	375 970	85.1	390 578	80.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	7	0.0
Bevételek összesen	441 631	100.0	485 796	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 - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
EMMI Fesztivál	15 000
Trittici Poetico	1500
NKA Romantikus Refk.	7 500
EMT-TE Kisfaludy Színház egyedi támogatás	40 000
EMT-TE Kisfaludy Színház ea.művészeti támogatás	2 283
TOP-ERFA közösségi terek fejlesztése	2 346
TOP-ERFA közösségi tartalom és IT fejlesztése	548
NKA Könyv, bor, jazz	1 000
EKF	5 700
Tájház	9 998
Balatonfüred Város Önkormányzata	264 184
Bértámogatás	25 660
KDOP halasztott bevétel écs arányban	6 289
BFT Romantikus Reformkor, Szület, Advent	4 000

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	280 309	63.3	344 938	63.4
Személyi jellegű ráfordítások	141 559	31.9	181 237	33.3
Értécsökkenési leírás	19 654	4.4	16 751	3.1
Egyéb ráfordítások	2 213	0.4	1 215	0.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0
Ráfordítások összesen	443 735	100.0	544 141	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	40 979
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	294 062
ezen belül jelentősebb tételek	0
- szállítási költségek	2 813
- bérleti díjak	11 562
- posta, telefondíj, internethasználat	3 429
- Javítási, karbantartási költségek	20 609
- könyvviteli és egyéb szakértői-, tanácsadói díjak	25 716
- vagyonvédelmi szolgáltatás	17 384
- hirdetés, reklám. marketing	2 494
- takarítás	8 108
- előadásokhoz kapcsolódó marketing	8 509
- elő adóművészeti tevékenység	99 543
- elő adóművészeti tevékenység technika	39 640
07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 365
08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 467

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	146 493
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 355
12. Bérjárulékok	18 389

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bankköltség	2 674
Biztosítási díjak	2 310

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. Létszámadatok

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.

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:

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 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 tőkeemelést 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 2021.évi -2.103.000,- Ft adózott eredmény hatására a saját tőke -22.573.000,- Ft. lett.

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