

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
2024.**

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2023. december 31.

Balatonfüred, 2025. május 13.

P.h.

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 tárgyévvel kapcsolatos 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.

<u>A cég telephelyei:</u>	<u>címe:</u>
- Jókai Mór Emlékház	8230 Balatonfüred, Honvéd u.1.
- Városi Múzeum	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, Liliom. 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel,

- a mérleg fordulónapja 2024. december 31.
- mérlegkészítés napja (Számvetési Politika alapján) 2025. május 13.
 - 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):

Nagy Klaudia

8230 Balatonfüred, Arad u. 59.

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

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: 2025. május 13.

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 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

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	83 006	70 810	-12 196
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	83 006	70 810	-12 196
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	58 157	53 536	-4 621
B.I.	Készletek	20 833	24 051	3 218
B.II.	Követelések	34 879	15 130	19 749
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	2 445	14 355	11 910
C.	Aktív időbeli elhatárolások	12 189	5 165	-7 024
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	153 352	129 511	-23 841

D.	Saját tőke	-54 586	-27 508	27 078
D.I.	Jegyzett tőke	30 010	30 020	10
D.II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	61 890	119 806	57 916
D.IV.	Eredménytartalék	-146 826	-146 486	-340
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	340	-30 848	-30 508
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	132 337	73 412	-58 925
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	132 337	73 412	-58 925
G.	Passzív időbeli elhatárolások	75 601	83 607	8 006
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	153 352	129 511	-23 841

Eredménykimutatás alakulása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	144 847	143 049	98,76
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	476 422	409 367	85,92
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	406 699	352 756	86,73
V.	Személyi jellegű ráfordítások	196 807	213 933	108,70
VI.	Értécsökkenési leírás	15 896	15 817	99,50
VII.	Egyéb ráfordítások	1 529	762	49,84
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	338	-30 852	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	7	350
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2	4	200
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	340	-30 848	-
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	340	-30 848	-

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	54.13	54.67
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	54.13	54.67
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	37.92	41.34
Készletek	13.58	18.57
Követelések	22.75	11.68
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	1.59	11.09
Aktív időbeli elhatárolások	7.95	3.99
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 27 078 E Ft értékkel növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 57 926 E Ft-al változott tőkebefizetés miatt.

A Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 58 925E Ft értékkel, 55,47 %-kal csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 11.910 E Ft értékkel növekedett

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 0.28, a tárgyévben 0.40 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36,33 %, a tárgyévben 30,25 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.44, a tárgyévben 0.73 volt. A hosszú távú likviditás romlott.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 40.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 40.16 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 621 269 EFt, a tárgyévben 552 416 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 68 853 EFt értékkel, 88,91 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 144 847 EFt, a tárgyévben 143 049 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 798 EFt értékkel, 98,76 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 397 EFt, a tárgyévben 392 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 340 EFt, a tárgyévben -30 848 EFt volt. 7

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	41 202
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 608

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	5 240	0	0	0	5 240
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immat javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5 240	0	0	0	5 240
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	109 227	18 687	0	0	127 914

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	214 298	18 687	0	0	232 985
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	5 240	0	0	0	5 240
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5 240	0	0	0	5 240
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	52 391	5 974	0	0	58 365
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 504	0	0	0	5504
Egyéb berendezések, felsz., járművek	88 462	9 844	0	0	98 306
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	146 357	15 818	0	0	162 175
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	9 843	0	0	0	9 843
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	15 817	0	0	0	15 817
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	6 553
5. Áruk	17 498

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)	2 014
6. Egyéb követelések jelentősebb tételek	804
NAV adó visszatérítés	7 992
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	388
2. Bankbetétek	13 967

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	5 165

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 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 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 tárgydíszaki 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)	53 781
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 200
jelentősebb tételek	
december havi bér és járulék kötelezettség	15 431

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	3 347 778	5 637 890	4 526 336	1 822 170	24 756 311	4 747 194	8 943 089	53 780 768

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	32 803
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	50 804

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	144 847	23.3	143 049	25,89
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	476 422	76.7	409 367	74,11
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	621 269	100.0	552 416	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	317 952
Kormányhivatal bértámogatás	2 601
Kulturális és Innovációs Minisztérium – Füredi Tavaszi Fesztivál	3 000
Kulturális és Innovációs Minisztérium – Kisfaludy Színházi Fejlesztések 2023	2 112
Petőfi Kulturális Ügynökség	40 000
MOL Új Európa	10 000
NKA Múzeumok éjszakája	500
NKA Technológiai eszközfejlesztés	400
NKA 2024. évi kiállítások megvalósítása	10 000
Balatoni Fejlesztési Tanács	4 000
Déryné Produkció létrehozása	5 000
Kulturális és Innovációs Minisztérium – Színház Szabadtéri előadás létrehozása	3 000
Kulturális és Innovációs Minisztérium – Színház szakmai költségek	2 108
EMMI-PIM zenei produkció ZPT/117-65/2020	1 159
TOP-7.1.1-16H ERFA-2019-00437 közösségi terek écs arányában	2 346
KDOP-2.1../D-12-2012-0023 egyéb célra kapott támogatás	5 974
Egyéb bevételek, kerekítések	74

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	406 699	65.5	352 756	60,5
Személyi jellegű ráfordítások	196 807	31.7	213 933	36,7
Értécsökkenési leírás	15 896	2.6	15 817	2.7
Egyéb ráfordítások	1529	0.2	762	0.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	620 931	100.0	583 268	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	61 431
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	278 381
ezen belül jelentősebb tételek	0
- szállítási költségek	10 151
- bérleti díjak	11 570
- posta, telefondíj, internethasználat	5 245
- Javítási, karbantartási költségek	14 239
- könyvviteli és egyéb szakértői-, tanácsadói díjak	21 422
- vagyonvédelmi szolgáltatás	20 022
- hirdetés, reklám. marketing	2 878
- takarítás	9 915
- előadásokhoz kapcsolódó marketing	3 010
- elő adóművészeti tevékenység	88 239
- elő adóművészeti tevékenység technika	28 363
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 003
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 941

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltés	181 954
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 209
12. Bérjárulékok	18 770

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bankköltés	3 329
Biztosítási díjak	2 327

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 tárgyévben 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 tárgyévben 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 4 tagú:

Gáspár Ákos, elnök 2025. január 1-től

Kristóf Orsolya, tag

Molnár Judit, tag

Nagy Jenő, tag

A szakmai kuratórium munkáját térítésmentesen látja el, tagjai csak költségtérítésre tarthatnak igényt (szakmai kuratórium).

A Felügyelő Bizottság a munkáját 2025. január 1-től térítés ellenében látja el.

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

A 2024. évi -30.848.000 Ft adózott eredmény és a 2024. január 29-én a tőketartalék befizetésének hatására a saját tőke -27.508.000 Ft lett.

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