

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Kft („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **57.566 E Ft**, az adózott eredmény **17.498 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztetni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítására, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket) Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Tolna, 2019. 03. 05.

BEKE TIBORNÉ
Duálkontroll Könyvvizsgáló KFT
7130 Tolna Bem u. 14
Nyilvántartási szám: 001737

BEKE TIBORNÉ
Nyilvántartási szám: 005384
7130 Tolna, Bem u. 14

Szekszárdi Közművelődési Nkft.

(Nyilvántartási szám: 17-09-011352, Adószám: 26093310-2-17)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2024. március 01. (09:24:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 03. 01. 09:24:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Szekszárdi Közművelődési Nkft.

Nyilvántartási szám: 17-09-011352

Adószám: 26093310-2-17

KSH szám: 26093310-9004-572-17

Székhely: Magyarország, 7100 Szekszárd Szent István tér 10.

Első létesítő okirat kelte: 2017. július 05.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2019; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Számharc Kft.

Nyilvánt. szám: 17-09-004526

Adószám: 12890406-2-17

Székhely: Magyarország, 7100 Szekszárd Csokonai utca 7.

Bálint Mária

Regisztrációs száma: 000884

Beküldő

Kovács Gyöngyi

Könyvvizsgáló

Duálkontroll Kft.

Nyilvánt. szám: 17-09-004695

Adószám: 12469060-2-17

Székhely: Magyarország, 7130 Tolna Bem utca 14.

Beke Tiborné

Regisztrációs száma: 005384

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	36	11	0

Készült: 2024. március 01. (09:24:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 03. 01. 09:24:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 16.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Zsikó Zoltán

Készült: 2024. március 01. (09:24:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 03. 01. 09:24:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	370		706
003.	I. Immateriális javak	244		202
004.	II. Tárgyi eszközök	126		504
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	25 663		38 905
007.	I. Készletek	0		3 239
008.	II. Követelések	15 738		27 763
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	9 925		7 903
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 084		17 955
012.	Eszközök (aktívák) összesen	36 117		57 566
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	-9 930		7 568
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	0		-12 930
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-12 930		17 498
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	45 980		49 979
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	45 980		49 979
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	67		19
028.	Források (passzívák) összesen	36 117		57 566

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. március 01. (09:24:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 03. 01. 09:24:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	36 355		209 389
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	32 272		308 523
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	49 635		339 457
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	31 304		155 942
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	79		1 489
007.	VII. Egyéb ráfordítások	539		2 689
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-12 930		18 335
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		12
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		-12
012.	C. Adózás előtti eredmény	-12 930		18 323
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		825
014.	D. Adózott eredmény	-12 930		17 498

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. március 01. (09:24:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 03. 01. 09:24:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Kft
7100 Szekszárd, Szent István tér 10

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Kft
2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Készült: 2019. február 28.

Zsikó Zoltán
ügyvezető igazgató

A Szekszárdi Közművelődési és Szolgáltató Nonprofit Kft. a többször módosított 2000. évi C törvény 88-94. §-ai előírásai alapján készítette el a Kiegészítő mellékletet, azzal a céllal, hogy a törvény rendelkezéseinek megfelelően bemutassa mindazokat a számszerű adatokat, és szükséges magyarázatokat, amelyek a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működési eredményének megbízható és valós megítéléséhez szükségesek.

1 Általános jellegű kiegészítések

1.1 vállalkozás ismertetése

A Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Társaság) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2017. évben. A 2017. július 5-én kelt alapító okirat, a cégbejegyzés időpontjában – 2017. augusztus 23-án – lépett hatályba. A Társaság 2018. július 23-án mint Nonprofit Kft bejegyzésre került.

A Társaság 2017. november 1-jén kezdte meg tevékenységét.

A társaság főtevékenysége: 9004 '08 Művészeti létesítmények működtetése

A társaság tevékenységi körébe a főtevékenységen kívül a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere szerint a következők tartoznak:

5629 '08 Egyéb vendéglátás

5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység

5914 '08 Filmvetítés

6820'08 Saját tulajdonú. bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése

7311 '08 Reklámügynöki tevékenység

7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás

7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

7990 '08 Egyéb foglalkozás

8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8551 '08 Sport, szabadidős képzés

8552 '08 Kulturális képzés

8559 '08 M.n.s. egyéb oktatás
8560 '08 Oktatást kiegészítő tevékenység
9001 '08 Előadó-művészet
9002 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9313 '08 Tessedzési szolgáltatás
9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9499 '08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
4789 '08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4799 '08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4778'08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

A Társaság bejegyzett székhelye: 7100 Szekszárd, Szent István tér 10.,
telephelyei pedig az alábbiak:

7100 Szekszárd, Szent István tér 28.

7100 Szekszárd, Piac tér 1. "F". ép. II. em.

A Társaság jegyzett tőkéje 3 000 000 Ft

A Társaság alapítója, tulajdonosa: Szekszárd Megyei Jogú Város
Önkormányzata

A Társaság legfőbb szerve az alapító, melynek kizárólagos hatáskörébe
tartozik:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása,
- az ügyvezető megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása,
az ügyvezető tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlása, ha az
ügyvezető a társasággal munkaviszonyban is áll,
- a felügyelő bizottság tagjainak megválasztása, visszahívása és díjazásuk
megállapítása,
- a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazásának
megállapítása,

- olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyeket a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, vagy azok közeli hozzátartozóival köt,
- az ügyvezető és felügyelő bizottsági tagok, könyvvizsgáló ellen kártérítési igény érvényesítése,
- a társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása,
- a társaság megszűnésének, átalakulásának elhatározása, működő gazdasági társaságba tagként való belépésre vonatkozó döntés,
- az alapító okirat módosítása,
- a 25 000 000-Ft-ot meghaladó összegű egyedi kötelezettségvállalásra vonatkozó szerződés megkötésének jóváhagyása,
- kezesség vállalása
- gazdasági társaság alapítása, alapítványi támogatás nyújtása,
- törzstőke felemelése és leszállítása
- mindazon ügyek, amelyek a törvény, vagy az alapító okirat a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe utal,
- a társaság a munkaviszonyban álló ügyvezető számára teljesítmény követelmény, valamint ahhoz kapcsolódó teljesítménybér vagy más juttatás meghatározása

A Társaságnál három fős Felügyelőbizottság működik.

1.2 A sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk:

A Társaság 2018. évben az alább felsorolt főbb tevékenységeket végzett, programokat szervezett:

- Színházi előadások;
- Koncertek;
- Filmvetítések;
- Előadások;
- Ingatlan bérbeadás, reklám szolgáltatás;
- Nagyrendezvényekhez kapcsolódó programok

1.3 Számviteli politika bemutatása

1.3.1 Az elszámolás alapjai

A Társaság **egyszerűsített éves beszámolót** készít, a **kettős könyvviteli** szabályai szerint vezeti könyveit.

Az érvényes Számviteli Politika szerint a beszámoló készítésének végső időpontja a **tárgyévet követő év január 31. napja**.

A Társaságnál a könyvvizsgálat a Számviteli törvény 155. §. (2) bekezdése szerint kötelezően elvégzendő.

A Társaság a **mérleg „A” változatát** készíti el, üzemi (üzleti) tevékenysége eredményét összköltség eljárással mutatja ki. Az **eredmény kimutatás az „A” változat szerint készül**. Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

1.3.2 . A Számviteli politika alapelvei

A Társaság a Ptk., a számviteli törvény, a vonatkozó adó-, a társadalombiztosítási, speciális ágazati jogszabályok és önkormányzati előírások szerint végzi tevékenységét.

A Társaság – a számviteli törvénnyel összhangban kialakított ügyviteli, pénzügyi és számviteli elszámolási folyamatokat szabályozó – belső szabályzatai hatályba léptek, illetve készítésük folyamatban van. Így a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott munkavégzés biztosított.

A Társaság gazdálkodásának alapvető szabályzatai:

- Számviteli Politika
- Számlatükör, Számlarend
- Értékelési szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Pénz- és értékkezelési szabályzat
- Selejtezési és leértékelési szabályzat
- Utalványozási szabályzat
- Bizonylati szabályzat

A Társaság Számviteli politikájában rögzített szabályok megfelelnek a Számviteli törvényben megfogalmazott számviteli alapelveknek, és ezeket a Társaság az elszámolásokban teljes mértékben érvényre juttatja.

A Társaság a mérleg tételek önellenőrzése, ellenőrzése esetén előforduló eltéréseket köteles tételesen helyesbíteni. Az eltérésekből a beszámoló szempontjából azok az információk lényegesek, amelyek a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét olyan mértékben befolyásolják, amelyek tükrében a már közzétett adatok megtévesztőek.

A mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatható megállapítások miatti – előző évekre vonatkozó – módosításokat, ha ezek jelentősebb összegű hibák és eléri a mérleg főösszeg 2%-át, akkor a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A Társaság a vevő, adós minősítése alapján a mérlegkészítés időpontjáig elismert, de nem rendezett követeléseinél értékvesztést számol el, melynek mértékét a Számviteli politika tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott **Bálint Mária gazdasági vezető** nyilvántartási száma: 000884 (7100 Szekszárd, Csokonai u. 7.).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatát az **DUÁLKONTROLL Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság** (HU-7130 Tolna, Bem u. 14.) végzi, a személyesen eljáró **könyvvizsgáló Beke Tiborné** (kamara tagsági száma: 005384).

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására **Zsikó Zoltán ügyvezető igazgató** (7140 Szekszárd Szent I. tér 10.) jogosult.

1.3.3 Az értékelési eljárások ismertetése és az amortizációs politika

A Társaság a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor a mérleg tételeket körültekintően értékeli, így figyelembe veszi mindazokat a tényezőket, amelyek a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érintik, és a mérleg készítés időpontjáig ismertté válnak.

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az értékcsökkenés elszámolását az üzembe helyezés napjától kell elkezdni és az eszközök könyvekből történő kivezetésének (kiselejtezés, értékesítés, maradvány értékig leírás, stb.) napjáig kell folytatni.

A tárgyi eszközök esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell a várható hasznos élettartam éveire felosztani és értékcsökkenésként elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökkent, feleslegessé vált, megrongálódott, vagy megsemmisült.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni akkor is, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz (beruházás kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen (egy évnél hosszabb ideig) magasabb, mint a piaci értéke.

A terven felüli értékcsökkenést egyéb ráfordításként kell elszámolni.

A vásárolt anyagokat, árukat beszerzésükkor teljes összegben költségként számoljuk el, ezért róluk év közben értékbeni nyilvántartást a főkönyvben nem vezetünk. A fel nem használt anyagokat, árukat az év utolsó napjával leltározzuk, értéküket a legutolsó beszerzések árának alapulvételével határozzuk meg.

A vevő, adós minősítése alapján a mérlegkészítés időpontjáig elismert, de nem rendezett követeléseinek is értékvesztést – egyéb ráfordításként – kell elszámolni (55.§.1.2. pont).

A vitatott és behajthatatlan követelés összege év végén leírásra kerül.

1.3.4 A számviteli alapelvektől való eltérések

A Számviteli törvényben előírtakon túlmenő további információk megadása nem szükséges, mivel a törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható, valós összképnek a mérlegben és az eredmény kimutatásban való bemutatásához.

2 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1 SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság befektetett eszközeinek (A) értéke 2018. december 31-én 706 E Ft, mely immateriális javak és tárgyi eszközök állományából tevődik össze.

A/I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2018.12.31.	202 E Ft
------	--------------------	-------------	----------

Az immateriális javak értéke év közben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lások	Záró állomány
	E Ft				
Bruttó érték					
Szellemi termékek	251	0	0	0	251
Bruttó ért. összesen:	251	0	0	0	251
Értékcsökkenés					
Szellemi termékek	7	42	0	0	49
Értékcsökkenés össz.:	7	42	0	0	49
Nettó érték:					202

Az immateriális javak között könyvelési szoftvert tartanak nyilván.

A 2018. évben új eszközök beszerzése nem történt, így a mérlegben kimutatott eszközérték az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent.

A/II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2018.12.31.	504 E Ft
--------------	------------------------	--------------------	-----------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Terven felüli écs.	Záró állomány
	E Ft				
Bruttó érték					
Egyéb berend., felsz. jármű	198	1 828			2 023
Bruttó értéke összesen:	198	1 828			2 023
Értékcsökkenés					
Egyéb berend., felsz. jármű	72	1 447			1 519
Értékcsökkenés össz.:	72	1 447			1 519
Nettó érték:					504

A Társaság a **2018. évben** 779 E Ft összegben számítástechnikai, 368 E Ft értékben hírközlő, 56 E Ft-ért irodai és 741 E Ft összegben egyéb berendezéseket vásárolt.

A/III. A Társaságnak befektetett pénzügyi eszközei nincsenek

B. A Társaság forgóeszközeinek értéke a beszámolási időszak végén: 38 905 E Ft.

B/I.	KÉSZLETEK	2018.12.31.	3239 E Ft
-------------	------------------	--------------------	------------------

A készletek között nyilvántartott áruk beszerzési áron kimutatott értéke 3 239 E Ft.

B/II.	KÖVETELÉSEK	2018.12.31.	27 763 E Ft
--------------	--------------------	--------------------	--------------------

Az követelés áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból származó követelések összege (**vevő**) **14 160 E Ft**, mely 27 vevő tartozásából tevődik össze, egy millió forinton felüli tartozása 3 vállalkozásnak van.

Az **egyéb követelések** év végi állományértéke **13 603 E Ft**.

B/III. A Társaságnak értékpapírai nincsenek (6)

B/IV.	PÉNZESZKÖZÖK	2018.12.31.	7903 E Ft
--------------	---------------------	--------------------	------------------

A Társaság december 31-én az alábbi összetételű pénzállománnyal rendelkezett:

Főpénztár készpénz	198 700 Ft
Elszámolási betétszámla	7 406 670 Ft
OTP bankkártya	243 515 Ft
Bank Szépkártya	54 092 Ft
Bankbetétek összege	7 704 277 Ft

C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2018.12.31.	17 955 E Ft
-----------	------------------------------------	--------------------	--------------------

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 17 851 E Ft, a kiadásoké pedig 104 E Ft.

D.	SAJÁT TŐKE	2018.12.31.	7568 E Ft
-----------	-------------------	--------------------	------------------

<i>Megnevezés</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Adózott eredmény</i>	<i>Saját tőke összesen</i>
Nyitó állomány	3000 E Ft	-12 930 E Ft	-9930 E Ft
Változás 2018		17 498 E Ft	17 498 E Ft
Záró állomány 2018.12.31	3000 E Ft	4568 E Ft	7568 E Ft

A Társaság a 2017. évi – a néhány hónapos működés következményének tekinthető – negatív saját tőkéje a 2018. teljes évi kedvező működés eredményeként a törvényi előírásoknak megfelelő szintre emelkedett.

A Társaság nem képezett céltartalékot (E)

F.	KÖTELEZETTSÉGEK	2018.12.31.	49 979 E Ft
-----------	------------------------	--------------------	--------------------

A társaságnak csak rövid lejáratú kötelezettségei vannak.

A **szállítói** kötelezettségek év végi állománya **35 057 E Ft**, döntő többségében határidő belüli, a normál üzletmenetnek megfelelő kötelezettség, egy millión felüli tartozás hét szállítóval szemben áll fenn, melyből a legjelentősebb a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának való tartozás, 10 219 E Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 14 922 E Ft, amely a 2018.december havi bér, kapcsolódó járulékai valamint iparüzési adó befizetési kötelezettséget tartalmazza.

G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2018.12.31.	19 E Ft
-----------	--------------------------------------	--------------------	----------------

Az elhatárolás teljes összegében 19 E Ft költségek elhatárolásához kapcsolódik.

3 . EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2018.12.31.	209 383 E Ft
----------	------------------------	--------------------	---------------------

Az értékesítés nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

Színházi tevékenység bevétele	20 910 E Ft
Filmvetítés bevétele (mozi)	17 467 E Ft
Koncertek bevétele	8 262 E Ft
Kiállítások bevétele	228 E Ft
Jegyértékesítés jutaléka	5 971 E Ft
Konferencia, esküvő szervezés	153 E Ft
Rendezvény szervezés	25 457 E Ft

Egyéb bevétel 12 850 E Ft

Árbevétel egyéb 118 090 E Ft

ebből a jelentősebb nagyságrendű kiemelve

Ingatlan bérbeadás 57 157 E Ft

Reklámügynöki tevékenység 43 279 E Ft

2	EGYÉB BEVÉTEL	2018.12.31.	308 523 E Ft
----------	----------------------	--------------------	---------------------

A Társaságnak egyéb bevételek között számolta el a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatását 282.200 E Ft, sikeres pályázatok bevételeit, egyéb támogatásokat.

3	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2018.12.31.	499 577E Ft
----------	--------------------------------	--------------------	--------------------

Anyag jellegű ráfordítás 339 457 E Ft

Személyi jellegű ráfordítás 155 942 E Ft

Értékcsökkenési leírás 1489 E Ft

Egyéb ráfordítás 2689 E Ft

Az anyagjellegű ráfordítások között jelentősebbek:

Energiaköltség ,rezsiköltség 37 938 E Ft

Szórólap, plakát költség 3 127E Ft

Tisztítószeres 1 605E Ft

Irodaszer, nyomtatvány 2 061 E Ft

Kisértékű felszerelés 480 E Ft

Számítástechnikai eszközök 478 E Ft

Bérelt jármű költsége 1904 E Ft

Egyéb szállítás 4 087 E Ft

Mozifilm bérleti díj	10 689 E Ft
Bérleti díj egyéb	3 890 E Ft
Javítás, karbantartás költségei	11 424 E Ft
Hirdetés, reklám költségei	5 990 E Ft
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	2 560 E Ft
Postaköltség	1 902 E Ft
Telefon, internet költség	1 745 E Ft
Fénymásolás, nyomdaköltség	8 279 E Ft
Zenefelhasználás, Licencdíj	4 918 E Ft
Előadóművészi tevékenység	72 292 E Ft
Vagyonvédelmi szolgáltatás	14 572 E Ft
Rendezvényszervezés kapcsolódó költsége	59 314 E Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 091 E Ft
Takarítás	26 939 E Ft
Bankköltség	2 178 E Ft
Közvetített szolgáltatás értéke (előadóművész)	34 535 E Ft

A személyi jellegű ráfordítások között a jelentősebb tételek:

Béreköltség - főfoglalkozású alkalmazottak	108 576 E Ft
Munkába járással kapcsolatos költségek	1 239 E Ft
Természetbeni juttatások (Edenred)	7 393 E Ft
Megbízási díj	1 993 E Ft
Alkalmi munkavállalói díj	8 853 E Ft
SZJA természetbeni	1 320 E Ft
Szoc. hj. adó (kedvezményel nem érintett)	19 665 E Ft
Egészségügyi hozzájárulás	1 720 E Ft
Szakképzési hozzájárulás	1 582 E Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás	1 936 E Ft

Az **értékcsökkenési leírás** között 1 489 E Ft összegben a tervszerinti értékcsökkenés elszámolása történt meg.

Az **egyéb ráfordítások** között 2 689 E Ft került elszámolásra, melyből 2 431 E Ft az iparűzési adó összege.

3	ÜZEMI/ÜZLETI TEV. EREDMÉNYE	2018.12.31.	18 335 E Ft
----------	------------------------------------	--------------------	--------------------

A Társaság pénzügyi műveleteinek eredmény -12 E Ft, mely árfolyamveszteséggel (szállító) kapcsolatos ráfordítás.

A Társaság adófizetési kötelezettsége 825 E Ft.

4	ADÓZOTT EREDMÉNY	2018.12.31.	17 498 E Ft
----------	-------------------------	--------------------	--------------------

4 TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 Vagyoni helyzet

A Társaság vagyona a 2018. december 31-én:

<i>Megnevezés</i>	<i>2018. év</i>	
	<i>Érték</i>	<i>Részarány</i>
	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
Befektetett eszközök	706	1,23
Forgóeszközök	38 905	67,58
Aktív időbeli elhatárolások	17955	31,19
Összesen	57 566	100,00
Saját tőke	7568	13,15
Kötelezettségek	49 979	86,82
Passzív időbeli elhatárolás	19	0,03
Összesen	57 566	100,00

A tartós befektetett eszközök alacsony aránya a vállalkozás sajátosságainak szerint alakul, azaz az alapító okiratnak megfelelően a Kft fő tevékenységi köre az önkormányzat tulajdonában lévő művészeti létesítmény működtetése.

4.2 Pénzügyi helyzet, likviditás

<i>Megnevezés</i>	<i>Számítási mód</i>	<i>2018.12.31. E Ft</i>	<i>Mutató</i>
Likviditási mutató I. (Fizetőkép. gyorsráta)	Pénzeszközök	7903	0,1581
	rövid lej. köt.	49 979	
Likviditási mutató II.	pénzeszk+követ	35 666	0,7136
	rövid lej. köt	49 979	
Likviditási mutató III.	Forgóeszközök	38 905	0,7784
	rövid lej. köt	49 979	

A likviditási I-II-III. mutató adatai azt jelzik, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen arányban fedezik a rendelkezésre álló pénzeszközök, illetve a pénzeszközök és követelések. A likviditási mutatók egy alatti értéke a fizetőképesség átmeneti nehézségeire utalnak.

4.3 Jövedelmi helyzet

A Társaság a 2018. évben hatékony gazdálkodás eredményeként 17 498 E Ft adózott eredményt (nyereséget) ért el. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

4.4 A Társaságot terhelő peres ügyek

2018. december 31-én a társaságnak folyamatban lévő peres ügye nincs.

4.5 Felügyelő Bizottság

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2018. év során nem részsültek díjazásban.

4.6 Bér és létszám adatok

<i>Megnevezés</i>	2018. év	
	átlagos állományi létszám fő	béreköltség E Ft
Alkalmazotti állomány	36	
Mérleg szerinti béreköltség összesen		108 576
Személyi jellegű egyéb kifizetések		22 462
melyből:		
Megbízási díj		1 993
Alkalmi munkavállalói díj		8 853
Természetbeni juttatások		1 320
Bérbírálatok		24 903

4.7 Mérleg fordulónapja utáni változások

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. évi beszámolóját.

Szekszárd, 2019. február 28.

Zsikó Zoltán
ügyvezető igazgató

K I V O N A T
a Szekszárdi Közművelődési Nkft. taggyűlésének
2019.05.16. napján hozott határozataiból

136/2019. számú taggyűlési határozat:

A taggyűlés a Szekszárdi Közművelődési Nkft. 2018. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolót, és annak kiegészítő mellékleteit, az alábbi adatokkal fogadja el:

adózott eredmény:	17.498	ezer Ft
jóváhagyott osztalék:	0	ezer Ft
mérlegfőösszeg:	57.566	ezer Ft

A taggyűlés az ügyvezetőnek a felmentvényt megadta.

Z á r a d é k :

Alulírott Zsikó Zoltán ügyvezető a fenti taggyűlési határozatokat a Határozatok Könyvébe bevezettem.

Szekszárd, 2019.05.16.

.....
ügyvezető