

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának**

## **Vélemény**

Elvégeztük a Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, cégjegyzékszám 17-09-011352 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 69.159 E Ft, az adózott eredmény -205.549 E Ft veszteség, 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

## **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói 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 beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétége a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 szereznünk 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 bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 könyvvizsgálói 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 összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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.

Budapest, 2022. május 05.

Váradiné Jassó Mariann  
ügyvezető Globkont Kft.  
1121 Budapest Lidérc utca 27.  
Nyilvántartási szám:002686

Váradiné Jassó Mariann  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám:004193

(Statisztikai számjel: 26093310-9004-572-17)  
(Cégjegyzékszám: 17-09-011352)

A közzétett adatokat  
könyvvizsgáló ellenőrizte.

**Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.**  
7100 Szekszárd, Szent István tér 10.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" típusú EREDMÉNY-KIMUTATÁS  
**összköltség eljárással**  
Mérlegfordulónap: 2021.12.31.

Tétel szám	Adatok : ezer forintban Tételek megnevezése	Előző év 2020	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	58 159		72 607
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	247 785		102 713
	<i>Ebből: visszaírt értékesítés</i>	0		0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	141 759		240 528
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	121 614		130 988
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	605		2 183
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	13 141		6 843
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	0		403
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>28 825</b>	<b>0</b>	<b>-205 222</b>
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0		0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0		11
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>28 825</b>	<b>0</b>	<b>-205 233</b>
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		316
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>28 825</b>	<b>0</b>	<b>-205 549</b>

1.  
2.  
3.  
4.  
5.  
6.  
7.  
8.  
9.  
10.  
11.  
12.  
13.  
14.  
15.  
16.  
17.

Kelt.: Szekszárd, 2022.május 05.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.

.....  
Berlinger Attila József  
ügyvezető igazgató



**Kivonat**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2022. május 26-i rendes, zárt ülésének jegyzőkönyvéből**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 63/2022. (V.26.) határozata a Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának elfogadásáról**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

1. a Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet) 69 159 eFt mérleg-főösszeggel és – 205 549 eFt adózott eredménnyel (veszteség) elfogadja;

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Berlinger Attila ügyvezető igazgató**

2. a Társaság 2021. évi éves beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói jelentést jóváhagyólag tudomásul veszi;

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Berlinger Attila ügyvezető igazgató**

3. a Társaság 2021. évi éves beszámolójához kapcsolódó Felügyelő Bizottsági jelentést jóváhagyólag tudomásul veszi;

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Berlinger Attila ügyvezető igazgató**

4. a Társaság 2022. évi üzleti tervét jóváhagyólag tudomásul veszi.

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Berlinger Attila ügyvezető igazgató**

**Ács Rezső s.k.**  
**polgármester**

**dr. Gábor Ferenc s.k.**  
**jegyző**



SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSE

---

**dr. Gábor Ferenc jegyző nevében és megbízásából:**

**dr. Gyulay Soma**  
**jogi és bizottsági referens**

*A határozatról értesül:*

- *Berlinger Attila ügyvezető igazgató*
- *dr. Gyulay Soma jogi és bizottsági referens*

(Statisztikai számjel: 26093310-9004-572-17)  
(Cégjegyzékszám: 17-09-011352)

*A közzétett adatokat  
könyvvizsgáló ellenőrizte.*

**Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.**  
7100 Szekszárd, Szent István tér 10.

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2021. évi**

**Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Kelt.: Szekszárd, 2022.május 05.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.

.....  
Berlinger Attila József  
ügyvezető igazgató

A kiegészítő melléklet az előző évek során elkészített mellékletre épül - biztosítva az összehasonlíthatóság és világosság számviteli elvek érvényre jutását -, valamint további kiegészítéseket tartalmaz a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

A kiegészítő melléklet - a tulajdonosi döntésnek megfelelően - a törvényben előírtaknál részletesebben tartalmaz számszerű adatokat, szöveges magyarázatokat a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, az eszközök, források összetételéről. Ezáltal biztosítva a megbízható és valós összkép kialakítását a Társaság gazdálkodásáról.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozórendszer a mindenkor hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvény.

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1., A Társaság gazdasági környezetének ismertetése

A Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft. 2017.08.23.-án alakult, tevékenységét 2017-évben kezdte meg, cégjogi formája: egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

Az alapító: Szekszárdi Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Kft. neve: **Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A Kft. rövid megnevezése: **Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.**

A Kft. székhelye: 7100 Szekszárd, Szent István tér 10.

A Kft. levelezési címe: 7101 Szekszárd, Szent István tér 10.

A Kft. telephelye(i): 7102 Szekszárd, Szent István tér 28.

A Kft. telephelye(i): 7103 Szekszárd, Piac tér 1. Fép.II.em.

A Kft. cégbejegyzési száma: **17-09-011352**

A Kft. statisztikai számjele: 26093310-9004-572-17

A Kft. adószáma: **26093310-2-17**

A Kft. fő tevékenységi köre (az adóhatósági bejelentkezéssel egyezően):

**9004'089 Művészeti létesítmények működtetése**

A 3.000Eft-os törzstőke a következő arányban oszlott meg a tulajdonosok között

2017.12.31-én:

Tagok:	Tulajdoni hányaduk%:
01.Szekszárdi Megyei Jogú Város Önkormányzata	100

A Kft. jegyzett tőkéje 2020.12.30-án 100Eft.-al növekedett, 2021.12.31-én 3.100Eft.

A tőkeemelés banki átutalással valósult meg.

A jelenlegi tulajdonosi kör (2021.12.31-én)

Tagok:	Tulajdoni hányaduk%:
01.Szekszárdi Megyei Jogú Város Önkormányzata	100



Az éves beszámoló aláírására kötelezett, önálló képviseltre jogosult személy(ek):  
Berlinger Attila József ügyvezető igazgató (lakcím: 7100 Szekszárd, Fagyöngy utca 45 4.)

Berlinger Attila József ügyvezető igazgató az Egyszerűsített éves beszámolót aláíró vezető tisztségviselő

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:  
Deli Richárd (lakcím:7100 Szekszárd, Mátyás király u. 6. 3/2.) .regisztrációs szám: 143939  
ALISCA-Ingatlan Kft. (Cg.:17-09-010043, székhely: 7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8.)

A választott könyvvizsgáló neve, címe:  
Váradiné Jassó Marianna (lakcím: 1121 Budapest Lidérc utca 27.) nyilvántartási szám:MKVK004193  
GLOBKONT Kft. (Cg.: 01-09-914795 székhely: 1121 Budapest Lidérc utca 27.)  
A könyvvizsgáló tevékenységét 2020.12.10-től látja el.

A beszámoló elfogadására és jóváhagyására jogosult testület, személy:  
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Minősített többségi tulajdonú tag  
(Székhely: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.), képviseli: Ács Rezső polgármester.

A vállalkozásnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

2., A Kft. számviteli politikájának főbb vonásai

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

A választott beszámoló formája: 2021-től Egyszerűsített éves beszámoló a Számviteli tv. szerint.

A leltárral alátámasztott beszámoló tárgyév december 31-i fordulónappal tárgyévet követő év március 31-i határral készül.

A választott eredmény-elszámolási módszer: Összköltség eljárás.

A Kft. mind az éves beszámoló elkészítése, mind a könyvvezetés során a számviteli törvényben megfogalmazott - nemzetközi gyakorlatban is alkalmazott- számviteli alapelvek és törvényi előírások megtartásával jár el biztosítva az éves beszámolóban a megbízható és a valós összképet a Kft. vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

A vállalkozás folytatásának elve szerint a Kft. tevékenységét a közeljövőben is folytatni tudja, ezért vagyontárgyait a számviteli törvényben előírtak szerint értékelte.

A mérlegben szereplő források értékelése könyv szerinti értéken történik.

Az összemérés elve és az abból következő időbeli elhatárolás elve szerint a Kft. elhatárolja mindazokat a bevételeket és kiadásokat, amelyek a tárgyévet érintik, illetve a következő gazdasági évben számolhatók csak el (aktív illetve passzív időbeli elhatárolás).

Az óvatosság elvének megfelelően a Kft. értékvesztést számol el a vevőkkel és adósokkal szemben fennálló követelése után vevő és adós-minősítés szerint:

Az 2021.12.31-én fennálló - egyeztetett - vevőkövetelések egyedileg kerülnek kimutatásra nem esedékes, lejárt és később esedékes követelések csoportosításban.

A 5éven túli bizonytalan, behajthatatlan követelések leírásra kerülnek.

A mérlegkészítésig tudomásra jutott újabb információk figyelembevételével az ügyvezető értékeli a ki-helyezett eszköz megtérülésének kockázatát, és annak megfelelően kerül meghatározásra az érték-vesztés összege.

**II. JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS EGYÉB MUTATÓK**

1., Mérleg és eredmény-kimutatás abszolút változása

**"A" Mérleg**

Adatok : ezer forintban		Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév	Relatív	Abszolút
tételek:		2020	módosításai	2021	vált. I.	változásI
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	856	0	3 211	400%	2 355
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	119	0	150	100%	31
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	-	0
6	4. Szellemi termékek	119	0	150	-	31
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-	0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	-	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	737	0	3 061	415%	2 324
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	-	0
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	-	0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	737	0	3 061	415%	2 324
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	-	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0	0	-	0
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	-	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	-	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0	-	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	-	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	-	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	-	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	-	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	-	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	-	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	-	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	-	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	282 801	0	40 330	14%	-242 471
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 525	0	1 674	110%	149
31	1. Anyagok	0	0	0	-	0
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	-	0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	-	0
34	4. Késztermékek	0	0	0	-	0
35	5. Áruk	1 525	0	1 674	110%	149
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	-	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	17 843	0	14 345	80%	-3 498
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 156	0	3 214	149%	1 058
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0	-	0
43	6. Egyéb követelések	15 687	0	11 131	71%	-4 556
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	-	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	-	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	-	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	-	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0	-	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	-	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	-	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	-	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	263 433	0	24 311	9%	-239 122
54	1. Pénztár, csekkek	1 326	0	365	28%	-961
55	2. Bankbetétek	262 107	0	23 946	9%	-238 161
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	6 145	0	25 618	417%	19 473
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 145	0	25 618	417%	19 473
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	-	0
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	-	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	289 802	0	69 159	24%	-220 643

## II. JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS EGYÉB MUTATÓK

1., Mérleg és eredmény-kimutatás abszolút változása

### "A" Mérleg

Adatok : ezer forintban	Tárgyév	Előző év(ek)	Tárgyév	Relatív	Abszolút
tételek:	2020	módosításai	2021	vált. I.	változás!
61 D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	218 304	0	12 755	6%	-205 549
62 I. JEGYZETT TŐKE	3 100	0	3 100	100%	0
63 I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	-	0
64 II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	-	0
65 III. TŐKETARTALÉK	239 900	0	239 900	100%	0
66 IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-82 346	0	-48 981	59%	33 365
67 V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	28 825	0	24 285	-	-4 540
68 VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	-	0
69 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	-	0
70 2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	-	0
71 VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 825	0	-205 549	-713%	-234 374
72 E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0	-	0
73 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	-	0
74 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	-	0
75 3. Egyéb céltartalék	0	0	0	-	0
76 F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	52 063	0	36 904	71%	-15 159
77 I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0	-	0
78 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
79 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
80 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0	-	0
81 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	-	0
82 II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0	-	0
83 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	-	0
84 2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	-	0
85 3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	-	0
86 4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	-	0
87 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	-	0
88 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
89 7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben	0	0	0	-	0
90 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben	0	0	0	-	0
91 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-	0
92 III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	52 063	0	36 904	71%	-15 159
93 1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-	0
94 - Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	-	0
95 2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	-	0
96 3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	-	0
97 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	25 415	0	10 130	40%	-15 285
98 5. Váltótartozások	0	0	0	-	0
99 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-	0
100 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben	14 252	0	11 208	-	-3 044
101 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben	0	0	0	-	0
102 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 396	0	15 566	126%	3 170
103 10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	-	0
104 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	-	0
105 G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	19 435	0	19 500	100%	65
106 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 500	0	8 862	54%	-7 638
107 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 935	0	10 638	362%	7 703
108 3. Halasztott bevételek	0	0	0	-	0
109 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	289 802	0	69 159	24%	-220 643

## II. JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS EGYÉB MUTATÓK

1., Mérleg és eredmény-kimutatás abszolút változása

### "A" eredmény-kimutatás (Összköltség-eljárás)

Adatok : ezer forintban		Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév	Relatív	Abszolút
tételek:		2020	módosításai	2021	vált. l.	változás!
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	58 159	0	72 680	125%	14 521
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	-73	-	-73
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	58 159	0	72 607	125%	14 448
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	-	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	-	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0	-	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	247 785	0	102 713	41%	-145 072
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	-	0
9	05. Anyagköltség	42 947	0	42 772	100%	-175
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	79 642	0	195 134	245%	115 492
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 370	0	2 324	98%	-46
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 169	0	298	9%	-2 871
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 631	0	0	0%	-13 631
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	141 759	0	240 528	170%	98 769
15	10. Bérköltség	100 505	0	109 308	109%	8 803
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 732	0	10 160	80%	-2 572
17	12. Bérjárulékok	8 377	0	11 519	138%	3 142
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	121 614	0	130 988	108%	9 374
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	605	0	2 183	361%	1 578
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	13 141	0	6 843	52%	-6 298
21	Ebből: értékvesztés	0	0	403	-	403
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	28 825	0	-205 222	-712%	-234 047
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	-	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	-	0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	-	0
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	-	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	-	0
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	-	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	-	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	-	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	11	-	11
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	-	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	0	0	11	-	11
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	-11	-	-11
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)	28 825	0	-205 233	-712%	-234 058
46	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	316	-	316
47	X. Adófizetési kötelezettség	28 825	0	-205 549	-713%	-234 374
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	28 825	0	-205 549	-713%	-234 374

2., A társaság vagyoni helyzetét, gazdasági hatékonyságát a következő mutatókon keresztül jellemezzük:

MUTATÓK		2020 évi	2021 évi
01. Saját tőke aránya (%):	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$	75,33%	18,44%
02. Saját tőke növekedési aránya (%):	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	7042,06%	411,45%
03. Saját tőke és a befektetett eszközök aránya(%):	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} * 100$	25502,80%	397,23%
04. Likviditási mutató I. (%):	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} * 100$	543,19%	109,28%
05. Forgóeszközök aránya(%):	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszközérték}} * 100$	97,58%	58,31%
06. Tárgyi eszközök aránya (%):	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszközérték}} * 100$	0,25%	4,43%
07. Árbevétel-arányos nyereség (%):	$\frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} * 100$	49,56%	-282,65%
08. Tőkearányos nyereség (%):	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	929,84%	-6630,61%
09. Tőkearányos osztalék (%):	$\frac{\text{Fizetett osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	0,00%	0,00%

3., A jövedelmezőségi és egyéb mutatók szöveges elemzése (2021 évi):

A saját tőke aránya a tárgyévben elszámolt mérleg szerinti veszteség és a kötelezettség állomány csökkenésének hatására jelentős mértékben csökkent. Ennek magyarázata a tőketartalékból történő tárgyévi önkormányzati finanszírozás.

A saját tőke növekedési arányának százalékos értéke számottevően csökkent az előző évhez képest, melyet a tárgyévi adózott eredmény -veszteség elszámolása indokol. Az önkormányzati tőketartalékból történő 239,9Mft finanszírozással szemben a társaság -205,5Mft. tárgyévi veszteséget realizált.

A Társaság likviditása előző évhez képest jelentősen csökkent, még így is meghaladja az általában elvárható szintet.

A forgóeszközök arányának százalékos értéke jelentősen csökkent a tavalyi évhez képest, amit a tárgyi eszköz beruházás mellett a pénzeszköz (tőketartalék) jelentős csökkenése indokol.

A tárgyi eszközök aránya a beruházások mellett az időbeli elhatárolások jelentős növekedése mellett is növekedett az előző évhez képest.

A Kft. pandémiás helyzet ellenére veszteségét előző évi tőketartalékból 100%-ban fedezte, nonprofit társaság osztalékot nem fizet.

Összefoglalva:

A nonprofit társaság tárgyévben a pandémia helyzet javulása után egyre több rendezvényt tudott terv szerint megtartani, a 2020 év végén kapott tőketartalékkal rendben elszámolt. A megtartott rendezvények számának növekedésével arányos veszteséget mutatott ki, a gazdálkodása biztos alapokon áll, likviditása folyamatos.

Az Nkft. 2021-ben 4.540Eft beruházást finanszírozott meg, részben önerőből, részben pályázati finanszírozásból.

Kizárólagos tulajdont képező ingatlanok nincsenek.

A Társaság jövőbeni célja az alaptevékenységének megfelelő működés folyamatos fenntartása.

### **III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

#### 1., Értékelési módszerek

##### - Immateriális javak:

Korábban aktív időbeli elhatárolásban szereplő 6 évnél kevesebb idő alatt leírandó immateriális javakat át kell vezetni az IMM javakhoz. Az ingatlanhoz tartozó vagyoni értékű jogokat nem az IMM javak között, hanem az ingatlanok között kell kimutatni.

##### - Vásárolt saját készletek:

A társaság vásárolt készleteiről év közben sem mennyiségi, sem értéknilyvántartást nem vezet.

A vásárolt készletek beszerzéskor azonnal költségként kerülnek elszámolásra.

A beszerzési ár a számviteli törvényben foglaltak szerint kerül meghatározásra.

A mérlegben szereplő készletek mennyisége december 31-i fordulónappal végzett leltár alapján kerül megállapításra, a FIFO elvet figyelembe véve a legutolsó beszerzési árakon vannak értékelve.

##### - Saját termelésű készletek:

A Kft. saját termelésű készletekkel nem rendelkezik.

##### - Idegen készletek:

Idegen készlet nincs.

##### - Deviza követelések, kötelezettségek:

Deviza eszközök és devizakötelezettségek, valamint a devizaárfolyam változásához igazított, forintba szóló eszközök és kötelezettségek átértékelését, továbbá az árfolyam-különbözetek elszámolását a mérlegforduló napra el kell végezni.

Az értékelést MNB devizaközép-árfolyamán kell elvégezni.

A társaságnak tárgyév végén deviza-, valuta kötelezettségei, -követelései nincsenek.

#### 2., Amortizációs politika

A befektetett eszközök értékelése beszerzési áron történik, csökkentve az értékcsökkenés és az eszközök értékvesztésének összegével.

Az értékcsökkenést az üzembehelyezés napjától kell számítani, egyenes arányú leírás módszerrel a bruttó értékre vetítve.

A műszakilag gazdaságilag indokolt használati idő és ezzel összefüggésben a leírási kulcs beszerzéskor, egyidejűleg kerül meghatározásra. Az eszközök egyedi értékelésénél az óvatosság számviteli alapelv figyelembevételével jár el a Nkft. A 200 ezer forint beszerzési költségét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Terven felüli értékcsökkenést számol a Kft., ha a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökken, valamint feleslegessé válás, megrongálódás, megsemmisülés esetén.

Az új szabályok szerinti maradvényérték összege nulla, ha a várható használati idő végén a könyv szerinti érték nem haladja meg az adott eszközre elszámolható éves értékcsökkenés mértékét, illetve 50 ezer forint alatt van.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2021. évben: (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01	Évközi		Átsorolás 2021-ban	Záró érték 2021.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
<b>Immateriális javak össz.</b>	<b>251</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>329</b>	<b>131%</b>
Alap-átszerv. aktív. ért.	0				0	-
Kis.fejl. aktívált értéke	0				0	-
Vagyoni értékű jogok	0				0	-
Szellemi termékek	251	78			329	131%
Üzleti vagy cégérték	0				0	-
IMM. Javakra adott előlegek	0				0	-
IMM. Javak értékhelyesbítése	0				0	-
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>2 942</b>	<b>4 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 404</b>	<b>252%</b>
Ingtatlanok, és a kapcs. v.ért.jogok	0				0	-
Gépek,beren., járművek	2 942	4 462			7 404	252%
Beruházások, felújítások	0				0	-
Beruházásokra adott előlegek	0				0	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	-

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2021. évben : (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01	Évközi		Átsorolás 2021-ban	Záró érték 2021.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
<b>Immateriális javak össz.</b>	<b>132</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179</b>	<b>136%</b>
Alap-átszerv. aktív. ért.	0				0	-
Kis.fejl. aktívált értéke	0				0	-
Vagyoni értékű jogok	0				0	-
Szellemi termékek	132	47			179	136%
Üzleti vagy cégérték	0				0	-
IMM. Javakra adott előlegek	0				0	-
IMM. Javak értékhelyesbítése	0				0	-
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>2 205</b>	<b>2 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 341</b>	<b>197%</b>
Ingtatlanok, és a kapcs. v.ért.jogok	0				0	-
Gépek,beren., járművek	2 205	2 136			4 341	197%
Beruházások, felújítások	0				0	-
Beruházásokra adott előlegek	0				0	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	-

Tárgyévben elszámolt lineáris écs: **868** Kisértékű TE elsz. écs: **1 315**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének\* alakulása 2021. évben : (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01	Évközi		Átsorolás 2021-ban	Záró érték 2021.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
<b>Immateriális javak össz.</b>	<b>119</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>126%</b>
Alap-átszerv. aktív. ért.	0	0	0	0	0	-
Kis.fejl. aktívált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	-
Szellemi termékek	119	31	0	0	150	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	-
IMM. Javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	-
IMM. Javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	-
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>737</b>	<b>2 326</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>3 061</b>	<b>415%</b>
Ingtatlanok, és a kapcs. v.ért.jogok	0	0	0	0	0	-
Gépek,beren., járművek	737	2 326	2	0	3 061	415%
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	-

Befektetett pénzügyi eszközök állománya 2021. évben: (adatok eFt.-ban)

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01	Évközi		Átsorolás 2021-ban	Záró érték 2021.12.31	Vált. %
		növekedés	csökkenés			
egyéb tartós részesedés*	0				0	-
egyéb tartósan adott kölcsön	0				0	-
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

\*megj.: nincs semmilyen egyéb tartós részesedés)

1., Követelések

Vevőkkel szembeni követelések 2021.12.31-én 3.213Eft. (előző év:2.146Eft),

Munkavállalókkal szembeni követelés 128Eft (előző év: 0Eft.)

Jövedéki adó letét 0Eft, külföldi száll. biztosíték 0 EUR, egyéb követelés: Eft (előző év: Eft.)

A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elvei és módszerei:

A Kft. tárgyévben értékhelyesbítést nem számolt el.

2., Tárgyévben elszámolt értékvesztés, képzett céltartalékok

A társaság tárgyévben vevő követelések után számolt el értékvesztést 403Eft. összegben, előző évek értékvesztéseinek visszaírása nem volt, behajthatlan követelések nem kerültek leírásra.

Tárgydőszakban céltartalék képzésére nem került sor.

3., Kötelezettségek (adatok Eft-ban):

	összesen	hosszú lejáratú	rövid lejáratú*
<b>Beruházási és felj.hitelek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
nincs			

A mérlegben egyéb 5 évet meghaladó futamidejű kötelezettségek nem szerepelnek.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok Eft-ban):

	2020-évben		2021-évben	
1. NAV, Önkormányzatok	6 497	12%	8 230	22%
2. Jövedelem elsz. (munkavállalók)	5 003	10%	6 660	18%
3. Rövid lejáratú kölcsön*	0	0%	0	0%
4. Kaució, óvadék	0	0%	0	0%
5. Szállítók	25 415	49%	10 130	27%
6. Szállítók* (kapcsolt)	14 252	27%	11 884	32%
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	896	2%	0	0%
<b>összesen:</b>	<b>52 063</b>	<b>100%</b>	<b>36 904</b>	<b>100%</b>

Felajánlott fedezetek: A társaságnal nincs ingatlana.

A Kft-nek váltó tartozása nincs.

A Kft-nek egyéb pénzügyi kötelezettsége nincs.

Tárgyévben fejlesztési tartalék nem került lekötésre a 2022-2025. évi beruházásokra.

2020-ban 28.825 Eft.fejlesztési tartalék került lekötésre a 2021-2025. évi beruházásokra, amiből tárgyévben 4.540 Eft. (tárgyévet megelőző években 0 Eft.) került feloldásra.

Kutatás, kísérleti fejlesztés a Kft-nek nem volt.

A Kft. nem köteles Cash-flow kimutatást és üzleti jelentést készíteni.

Tulajdonosi kérésre üzleti jelentés a korábbi évek gyakorlatának megfelelően készül.

Egyéb bér adat információ 2021-re (adatok Eft.-ban)

Az ügyvezető(k) részére 2021-ben számfejtett bruttó bér összesen: 8 044

Ügyvezetés tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság (prémium): nem volt.

Ügyvezetés tagjainak adott kölcsönökisított előleg (+) 0

Visszavételezett előleg (-) 0

FEB tagok részére 2021-évben számfejtett bruttó bér összesen: 0



4., Igénybe vett szolgáltatások értéke 2021-ben (adatok: ezer forintban):

fők.52.	Igénybevett szolgáltatások értéke:	előző év	%	tárgyév	%
521.	Szállítás, rakodási ktg.:	398	0%	2 333	1%
522.	Bérelti díjak:	6 971	9%	13 378	7%
523.	Javítás, karbantartás:	9 584	12%	11 122	6%
524.	Hirdetési és reklámköltségek:	4 017	5%	1 729	1%
527.	Posta, távközlési költségek:	2 870	4%	3 141	2%
4291.	Rendezvény ktg.ek	0	0%	2 985	2%
5292.	Fénymásolás	3 621	5%	5 035	3%
5293.	Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás:	4 191	5%	5 035	3%
5294.	Jogdíjak	1 279	2%	3 043	2%
5296.	Takarítás	15 521	19%	25 354	13%
5297.	Jogi ügyvédi díjak:	1 070	1%	1 746	1%
5298.	Vagyonvédelem	2 315	3%	12 208	6%
52991.	Ügynöki szolgáltatás	5 294	7%	795	0%
52992.	Műsorközlés	75	0%	4 714	2%
52993.	előadóművészi tev.	4 563	6%	68 681	35%
52995.	Rendezvényszervezés	15 956	20%	12 976	7%
52-ből	Egyéb "fel nem sorolt" szolgáltatás:	1 917	2%	20 859	11%
<b>összesen:</b>		<b>79 642</b>	<b>100%</b>	<b>195 134</b>	<b>100%</b>

5., Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként 2021-ben (adatok: Eft-ban):

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	előző év	%	tárgyév	%
Színház	3 417	6%	10 488	14%
Filmvetítés	6 356	11%	5 837	8%
Koncertek	4 070	7%	9 003	12%
Táborok	0	0%	4 048	6%
Konferencia	38	0%	-37	0%
Jegyértékesítés	494	1%	170	0%
Rendezvény szervezés	7 303	13%	664	1%
Egyéb bevétel	8 080	14%	12 092	17%
Terembérlet	15 596	27%	16 195	22%
Reklám bevétel	9 117	16%	14 147	19%
Egyéb szolgáltatás	3 688	6%	0	0%
<b>összesen:</b>	<b>58 159</b>	<b>100%</b>	<b>72 607</b>	<b>100%</b>

6., Támogatások 2021-ben (adatok: Eft-ban):

Egyéb bevételek	előző év	%	tárgyév	%
Munkabér támogatás	0	0%	18 111	29%
Tm Kormányhivatal támogatás	3 185	7%	0	0%
Elkülönített alapokból kapott támogatások	1 668	4%	4 600	7%
Pályázati támogatás	42 000	90%	39 759	64%
<b>összesen:</b>	<b>46 853</b>	<b>100%</b>	<b>62 470</b>	<b>100%</b>

7. Exportértékesítés nettó árbevétele: nemleges.

8., Termék- illetve szolgáltatásimport alakulása tárgyévben: nemleges.

9., Jelentősebb aktív-, illetve passzív időbeli elhatárolások időbeli alakulása 2021-ben

(adatok: Eft.-ban):

			előző év	tárgyév
Pályázatok, támogatások	bevétel	aktív id.elhat.	0	22 254
Pályázatok, támogatások	bevétel	passzív id elhat.	16 500	0
Takarítás	kiadás	passzív id elhat.	0	2 442
Távhő szolgáltatás	kiadás	passzív id elhat.	1 513	1 714
Vagyonvédelem	kiadás	passzív id elhat.	0	1 332
Áramdíj	kiadás	passzív id elhat.	900	1 067

Halasztott bevételek kimutatása 2021-ben: nemleges.

#### **IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

##### 1., Létszám és béradatok

A társaság átlagos statisztikai állományi létszámának és béradatainak alakulása:  
(létszámadatok főben)

	2020	2021
Fizikai:		
- nő	-	3
- férfi	-	2
Szellemi:		
- nő	17	12
- férfi	12	10
Ált. statiszt. létszám:	29	27

( bér adatok E Ft-ban)

JOGCIM	2020	2021
Fizikai:		
- bér		10 521
- egyéb szem.jell.ráf.		
Szellemi:		
- bér	100 505	98 787
- egyéb szem.jell.ráf.	12 732	10 160
Összes bér	100 505	109 308
Összes e.sz.jell.ráf.	12 732	10 160

Szaktanulók foglalkoztatásának alakulása (létszámadatok főben):

A Kft. Szaktanulót nem foglalkoztatott.

##### 2., Környezetvédelemmel összefüggő információk

A Kft. a környezet védelmét közvetlenül szolgáló a környezetvédelmi előírásoknak megfelelő tárgyi feltételekkel rendelkezik: A Kft.-nél kommunális és veszélyes hulladék keletkezik.

Érvényes környezetvédelmi szakhatósági engedéllyel működik.

Veszélyes hulladékot nem tárol, azt folyamatosan elszállíttatja (helyi szolg.céggel).

Várható környezetvédelmi károk és kötelezettségek nincsenek.

##### 3., Társasági adóalap-korrekciók (adatok E Ft.-ban):

1., Bírság, késedelmi pótlék:

2., Szv.tv. szerint elsz.értékvesztés

3., Szv.tv. szerint elsz. terv szerinti és terven felüli ÉCS. és ne.ért.kiv.:

4., Előző évi veszteség:

5., Fejlesztési tartalék:

6., Kapcsolt váll. kamat:

7., Az adótv. szerint figyelembe vett ÉCS. és nettó érték összege:

8., Elévült követelés

9., Visszaírt értékvesztés

10., Bírság, késedelmi kamat

összesen:

TA. ADÓALAP	
Növelő	Csökkentő
-	-
403	-
2 183	-
-	-
-	-
-	-
-	468
-	-
-	-
493	
<b>3 079</b>	<b>468</b>

A társaság tárgyévben a nyereség-minimum alapján teljesíti társasági adó fizetési kötelezettségét.

4., Előző időszakot érintő jelentős hiba: tárgyévben nem került feltárássra.

5., Kft.-vel szemben fennálló egyéb - mérlegben nem szereplő - követelések: nincsenek részletezve.

6., A Kft. tárgyévben adókedvezményt nem vett figyelembe.

(Statistikai számjel: 26093310-9004-572-17)  
(Cégjegyzékszám: 17-09-011352)

A közzétett adatokat  
könyvvizsgáló ellenőrizte.

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

Egyszerűsített éves beszámoló "A" típusú MÉRLEG  
Mérlegfordulónap: 2021.12.31.

Sor- szám	Adatok : ezer forintban	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	2020	d	2021
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök (2+4+6)</b>	<b>856</b>	<b>0</b>	<b>3 211</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	119	0	150
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	737		3 061
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	6. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (+10+11+14+16)</b>	<b>282 801</b>	<b>0</b>	<b>40 330</b>
10	I. KÉSZLETEK	1 525		1 674
11	II. KÖVETELÉSEK	17 843		14 345
12	11.sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11.sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
15	14.sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	263 433	0	24 311
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 145</b>	<b>0</b>	<b>25 618</b>
18	<b>ESZKÖZÖK /aktívák/ ÖSSZESEN (1+8+17)</b>	<b>289 802</b>	<b>0</b>	<b>69 159</b>
19	<b>D. Saját tőke (+20+22+23+24+25+26+29)</b>	<b>218 304</b>	<b>0</b>	<b>12 755</b>
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 100	0	3 100
21	16. Sorból: a/ visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉKOK	239 900	0	239 900
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-82 346	0	-48 981
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	28 825		24 285
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 825		-205 549
30	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>F. Kötelezettségek (32+33+34)</b>	<b>52 063</b>	<b>0</b>	<b>36 904</b>
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52 063		36 904
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>19 435</b>		<b>19 500</b>
38	<b>FORRÁSOK /passzívák/ ÖSSZESEN (19+30+31+37)</b>	<b>289 802</b>	<b>0</b>	<b>69 159</b>

Kelt.: Szekszárd, 2022.május 05.

Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft.

.....  
Berlinger Attila József  
ügyvezető igazgató