

CEGLÉNYI KÖZPONT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.		NYAL
Érték:	2025 Máj. 05	19983
Időszak:	C/694-19/2025	összesen
napok:	2025 Máj. 05	összesen
Elősz:	Londetzs.	összesen

„Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Közhasznú Kft.

2024. évi beszámoló

"Kossuth Művelődési Központ" Közhasznú Nonprofit Kft.

2700 Cegléd, Kossuth tér 5/A

Statisztikai számjel: **25844247-9004-572-13**

Cégjegyzék száma: **13-09-184838**


2024.

Egyszerűsített éves beszámoló

2024.01.01-2024.12.31

Cegléd, 2025.04.28

„Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Kossuth tér 5/a.
Adószám: 25844247-2-13 4.
Cégjegyzékszám: 13-09-184838
Bankszámlaszám: 10103812-10589200-01004000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Stat.sz.: 25844247-9004-572-13
Cégbir.sz.: 13-09-184838

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31

Kossuth Művelődési Központ Nonprofit Kft.

2024. évi

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

adatok ezer forintban

Sor szá m	Sorje	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
001	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	93 651		102 347
002	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	47		1
010	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	93 604		102 346
018	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
029	B.	FORGÓESZKÖZÖK	148 627		76 710
030	I.	KÉSZLETEK	4 007		2 820
037	II.	KÖVETELÉSEK	3 482		44 292
046	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
053	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	141 138		29 598
056	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21 081		1 814
060		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	263 359		180 871
061	D.	SAJÁT TŐKE	157 925		71 839
062	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
064	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0		0
065	III.	TŐKETARTALÉK	0		0
066	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-159 856		-102 095
067	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	257 020		257 020
068	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
071	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	57 761		-86 086
072	E.	CÉLTARTALÉKOK	0		0
076	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	32 776		34 749
077	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
082	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
092	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 776		34 749
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	72 658		74 283
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	263 359		180 871

Cegléd, 2025.04.28

„Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Kossuth tér 5/a.
Adószám: 25844247-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-184838
Bankszámlaszám: 10103812-10589200-01004000

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1878-1879

1

Stat.sz.: 25844247-9004-572-13
Cégbir.sz.: 13-09-184838

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31

Kossuth Művelődési Központ Nonprofit Kft.

2024. évi

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

adatok ezer forintban

Sor szá m	Sorje	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
03	I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	250 871		309 287
06	II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0		0
07	III.	EGYÉB BEVÉTELEK	248 747		138 206
14	IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	231 557		286 386
18	V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	186 657		217 274
19	VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 771		24 130
20	VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 869		5 792
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	57 764		-86 089
33	VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	5		10
43	IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	8		7
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3		3
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	57 761		-86 086
46	X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	57 761		-86 086

Cegléd, 2025.04.28

"Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Kossuth ter 5/a.
Adószám: 25844247-2-13 4.
Cégjegyzékszám: 13-09-184838
P.H.
Bankszámlaszám: 10103812-10589200-01004000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

11-11-11

"Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Közhasznú Kft.

A 2024. gazdasági évet lezáró

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

Kelt: Cegléd, 2025. április 28.

1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1.1. A Társaság bemutatása

1.1.1. A Társaság megnevezése:

"Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Közhasznú Kft.

1.1.2. A Társaság székhelye: 2700 Cegléd, Kossuth tér 5/A.

A Társaság telephelyei:

2700 Cegléd, Petőfi utca 1. („B” épület)

2700 Cegléd, Felház utca 62. (Kaszinó)

2700 Cegléd, Kossuth tér1. fszt. 003. (Tourinform iroda)

2700 Cegléd, Fürdő út 27-29. (Tourinform InfoPont)

1.1.3. Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

1.1.4. A Társaság jogállása: általános közhasznúsági fokozatú nonprofit gazdasági társaság A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2017. március 30.

1.1.5. Főtevékenység: 9004 Művészeti létesítmények működtetése

1.1.6. Cégjegyzékszám: 13-09-184838

1.1.7. Adószám: 25844247-2-13

1.1.8. KSH szám: 25844247-9004-572-13

1.1.9. Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Détári-Lukács Ágnes ügyvezető

2700 Cegléd, Malom tér 4.

A beszámolót összeállította:

Varga László gazdasági vezető

PM regisztrációs szám: 212390

A Társaságnál Felügyelő bizottság választása jogszabályi előírások alapján kötelező.

1.1.10. A Felügyelő bizottság tagjai:

Fésűs Ferenc elnök - 5000 Szolnok, Aranyi Sándor utca 14. 8. emelet 32.

Gábor Csaba - 2700 Cegléd, Sarló utca 6.

Csurgai Ilona Zsuzsánna - 2700 Cegléd, Szüret utca 7.

1.1.11. A Társaságnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Kft. - 1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a. 2.em.1.

Kamarai nyilvántartási száma: 001919

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy:

Gulyás Csaba okleveles könyvvizsgáló

5100 Jászberény, Bimbó u. 12.

Kamarai nyilvántartási száma: 007120

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatának díja szerződés szerint nettó 450.000 Ft.

Sem a könyvvizsgáló Társaság, sem a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy részére az üzleti év folyamán semmilyen egyéb jogcímen kifizetés nem történt.

1.1.12. A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. számlavezető bankja:

MBH Bank Nyrt.

10103812-10589200-01004000

10103812-10589200-02005004

K&H Bank Zrt.

10403129-50526868-82571005

1.1.13. Alapításra vonatkozó adatok:

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. január 01. napján kezdte meg működését.

A Társaság alapítója:

Cegléd Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 100%

2700 Cegléd, Kossuth tér 1.

Képviseli: Dr. Csáky András polgármester

Jegyzett tőkéje: alapítás idején 3.000 ezer Ft

2024. december 31-én 3.000 ezer Ft

1.1.14. A Társaság tulajdoni részesedésekkel nem rendelkezik.

ALAPELVEK, JOGSZABÁLYI ELŐÍRÁSOK

Cegléd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 315/2016. (XI. 24.) határozatának megfelelően 2017. évben átalakította a közművelődési feladatokat ellátó intézményrendszerét. Ezen átalakítás során **100%-os tulajdoni hányaddal nonprofit gazdasági társaságot alapított** – "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. elnevezéssel - az 1997. évi CXL. törvény 87/A §, és a 68/2013. (XII. 29.) **NGM rendelet szerinti kormányzati funkciók, szakfeladatok ellátására:**

- a) Színházak tevékenysége – 082020
- b) Múzeumi, közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység – 082064
- c) Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése – 082091
- d) Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása - 082092
- e) Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészek - 082093
- f) Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés – 082094
- g) Befogadó színházak tevékenysége – 900111
- h) Kulturális műsorok, rendezvények, kiállítások szervezése – 900400
- i) Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek – 047320

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. feladatait az alábbi jogszabályok és egyéb dokumentumok alapján végzi:

- az **1997. évi CXL. törvény** (A kulturális javak védelméről és a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről);
- a **20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet** a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi színterek követelményeiről;
- Cegléd Város Önkormányzata **36/2018. (XII. 28.) önkormányzati rendelete** Cegléd Város Önkormányzata közművelődési feladatairól;
- A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Közhasznú Kft. **Alapító Okirata**

Az Alapító okiratban meghatározott közhasznú fő tevékenység:

- 9004 Művészeti létesítmények működtetése

Az Alapító okiratban felsorolt további közhasznú tevékenységek:

- 8541 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
- 8551 Sport, szabadidős képzés
- 8552 Kulturális képzés
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 8891 Gyermekek napközbeni ellátása

- ✦ 5914 Filmvetítés
- ✦ 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- ✦ 6399 M.n.s. információs szolgáltatás
- ✦ 6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- ✦ 9001 Előadó-művészet
- ✦ 9003 Alkotóművészet
- ✦ 9004 Művészeti létesítmények üzemeltetése
- ✦ 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- ✦ 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- ✦ Az alapító Önkormányzat és a "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. között létrejött **szerződések**
 - ✦ Ingatlanhasználati szerződés (2017. 04. 01.)
 - ✦ Közfeladat-ellátási szerződés (2017. 04. 03, módosítva 2019. 04. 25.)
 - ✦ Pénzügyi megállapodás, mely a Közfeladat-ellátási szerződés teljesítésének megfelelően évente módosításra kerül az aktuális évi szolgáltatási terv és a hozzá rendelt költségkeret függvényében

Felsorolt jogszabályi és szerződéses kötelezettségek teljesítését, éves **szakmai munka megvalósítása** a 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2) alapján készült **szolgáltatási terv szerint történik**, melyben az alábbi tevékenységi formákba épített - a közművelődési törvényben meghatározott - **közművelődési alapfeladatok** valósulnak meg:

- a) Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszínen biztosítása.
- b) A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése.
- c) A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása.
- d) Az amatőr alkotó- és eladó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása.
- e) Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása
- f) A tehetséggondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása
- g) Kulturális alapú gazdaságfejlesztés

Az egyes feladatcsoportok végzéséhez a közművelődési törvény szigorú személyi és tárgyi feltételek biztosítását írja elő.

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. működése, feladatainak teljesítése, tárgyi- és személyi feltételek biztosítása a jogszabályi előírásoknak megfelel.

A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

a) Általános információk

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. gazdálkodási feladata, hogy a tulajdonos Cegléd Város Önkormányzata által rendelkezésére bocsátott vagyont a jóváhagyott üzletpolitikai célkitűzéseknek megfelelően, hosszútávon, gazdaságosan működtesse.

A számviteli politika kialakításánál figyelembe vette a 2000. évi C. törvény a számvitelről (továbbiakban: Sztv.) rendelkezéseit, a benne foglalt számviteli alapelveket, ezzel biztosítva, hogy a beszámoló megbízható, valós összképet nyújtson a "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. gazdálkodásáról, jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. vagyontárgyait a Sztv. előírt módon értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett beszerzési, előállítási költségen értékelte.

Az üzleti könyvek vezetése, a napi forgalmi adatok rögzítése, a főkönyvi könyvelés a Kulcs-Könyvelés Plus szoftver használatával történik, amely rendszer a bevitt adatok zárt rendszerben történő feldolgozását biztosítja.

A számviteli nyilvántartás központosított, a bizonylatok áramlása zárt rendszerben történik. A beruházási, gazdálkodási, pénzügyi, munkaügyi analitikák a főkönyvi elszámolásokkal összehangoltak.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. a Sztv. rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki az adottságainak leginkább megfelelő, a törvény végrehajtását biztosító számviteli politikáját.

A számviteli politika a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe.

A kialakított számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezéseit a számlatükörben foglalja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A Társaság tulajdonosa, hitelezői és üzleti partnerei gazdasági döntéseikhez szükséges információk biztosítása érdekében beszámolót készít, mely megbízható és valós összképet ad a lezárt üzleti évről.

A Társaság éves nettó árbevétele, mérleg főösszege és a foglalkoztatottak létszáma alapján **egyszerűsített éves beszámoló** készítésére kötelezett.

A mérleget a Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerint készíti el, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg a Sztv. 2. számú melléklet "A" változata szerint.

A könyvvezetés módja

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások rögzítésre kerüljenek és a gazdasági évet lezáró beszámoló adatai valóságos, megbízható összképet mutassanak a Társaság vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és gazdálkodásának eredményéről.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. Az analitikus és szintetikus nyilvántartások egyezősége biztosított.

Az összehasonlíthatóság biztosítása

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. az értékelési elveket az előző gazdasági év lezárása óta nem változtatta meg, így a beszámolóban biztosított az előző üzleti év és a tárgyévi adatok összehasonlíthatósága. A beszámoló a tárgyévet érintő, a mérleg fordulónapját követően ismertté vált gazdasági eseményeket tartalmazza.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel: 2024.01.01-2024.12.31

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

A mérlegkészítés napja: 2025. február 28.

A beszámoló közzétételi kötelezettségének a Társaság határidőre eleget tesz.

A beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők. Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet) a Sztv. 16. §. (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontos: a beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) arányban áll az információk előállításának költségeivel (érvényesül a költség-haszon összevetésének elve).

b) A számviteli politika főbb elemei

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. a jogszabályi előírásoknak megfelelően végzi tevékenységét. A számviteli törvénnyel összhangban kialakította számviteli politikáját és pénzkezelési, leltározási szabályzatát.

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft. rögzítette számvitel politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését: a teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, időbeli elhatárolás, tartalom elsődlegessége a formával szemben, lényegesség, költség-haszon összevetés és az egyedi értékelés elvét.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege, meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, vagyis az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát.

Lényegesnek, a megbízható és valós képet befolyásoló hibának minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az észszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

A valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források év végi értékelésénél nem minősül jelentősnek a 500 ezer Ft alatti összeg, tehát nem szükséges az átértékelés ezen összeg alatt.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Befektetett eszközök értékelése:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve, a tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

a) 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 értékcsökkenés tervezésekor a Társaság az eszközök elhasználási idejének függvényében lineáris leírási módszert alkalmazott.

Ha a Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt, számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

b) Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

c) Maradványérték meghatározása

A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A tárgyi eszköz üzembe helyezésekor, rendeltetésszerű használatbavételekor a rendelkezésre álló üzleti elképzelések és az eszköz tervezett használati időtartam végén várhatóan realizálható értéke alapján egyedileg kell megállapítani a maradványértéket. 1 millió forint alatti egyedi beszerzési értékű eszközöknél nem szükséges maradványértéket meghatározni, 1 millió forint feletti beszerzési értékű eszközöknél a maradványérték 20%, de ettől egyedi elbírálás alapján el lehet térni.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át nem éri el, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Ebben az esetben a maradvány értéket nulla forinttal kell figyelembe venni. Számítástechnikai eszközöknél a maradványérték nulla.

- d) Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
 - az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, (vagy használhatatlan);
 - a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
 - a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, vagy az eredménytelen lesz;
 - az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérleg készítésekor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, tárgyi eszköz, beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható - használhatatlanná vált, megsemmisült vagy hiányzik - azt az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni. Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már nullára leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A Társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság a vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottsági tagok részére 2024. évben nem folyósított előleget vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt kötelezettséget.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Adatok évenkénti változásának bemutatása				adatok ezer forintban		
Sor jel	Tétel megnevezése	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	90 649	95 571	80 450	93 651	102 347
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	485	325	164	47	1
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	90 164	95 246	80 286	93 604	102 346
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	132 875	79 914	84 908	148 627	76 710
I.	KÉSZLETEK	2 206	2 760	3 030	4 007	2 820
II.	KÖVETELÉSEK	10 200	11 046	13 511	3 482	44 292
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	120 469	66 108	68 367	141 138	29 598
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 016	1 999	17 313	21 081	1 814
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	224 540	177 484	182 671	263 359	180 871
D.	SAJÁT TŐKE	141 132	100 049	100 164	157 925	71 839
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-154 762	-118 888	-159 971	-159 856	-102 095
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	257 020	257 020	257 020	257 020	257 020
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	35 874	-41 083	115	57 761	-86 086
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	23 168	20 033	23 792	32 776	34 749
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 168	20 033	23 792	32 776	34 749
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	60 240	57 402	58 715	72 658	74 283
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	224 540	177 484	182 671	263 359	180 871

Mérlegadatok változása

ESZKÖZÖK

Eszközök (aktívák)		adatok ezer forintban			
Sor jel	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	93 651	102 347	8 696	109,29%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	47	1	-46	2,13%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	93 604	102 346	8 742	109,34%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
B.	FORGÓESZKÖZÖK	148 627	76 710	-71 917	51,61%
I.	KÉSZLETEK	4 007	2 820	-1 187	70,38%
II.	KÖVETELÉSEK	3 482	44 292	40 810	1272,03%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	141 138	29 598	-111 540	20,97%
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21 081	1 814	-19 267	8,60%
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	263 359	180 871	-82 488	68,68%

Befektetett eszközök

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű befektetett eszközöknél, az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt. A Társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

2024. év

adatok ezer forintban

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	967	0	0	0	0	967
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	967	0	0	0	0	967
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	164 152	54 994	27 512	0	0	191 633
1.	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	65 028	0	0	0	0	65 028
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	29 079	226	0	0	0	29 305
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	70 044	22 468	0	0	0	92 512
4.	Beruházások, felújítások	0	32 300	27 512	0	0	4 788
5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
	Összesen	165 118	54 994	27 512	0	0	192 600

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
2024. év

adatok ezer forintban

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak		919	46	0	0	0	966
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.		0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.		0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok		919	46	0	0	0	966
4. Üzleti vagy cégérték		0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek		0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz		70 548	19 301	0	0	0	89 848
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok		18 466	4 799	0	0	0	23 265
2. Műszaki ber. gépek, járm.		14 698	4 217	0	0	0	18 914
3. Egyéb berend. felsz. járm.		37 384	10 285	0	0	0	47 669
4. Beruházások, felújítások		0	0	0	0	0	0
Összesen		71 467	19 347	0	0	0	90 814

A készletek értékelése tényleges beszerzési áron történik.

Az előző évi mérleg készítésénél alkalmazott értékelési elvek, eljárások nem változtak.

Követelések

A követelések állománya 44.292 ezer Ft, melyből 42.303 ezer Ft vevő követelés és 1.989 ezer Ft az egyéb követelések állománya.

Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek fordulónapi záró értéke összesen 29.598 ezer Ft. Ez az összeg a rövid lejáratú kötelezettségek fedezetéül szolgál (2024. decemberi bérek és járulékaik, 2025. évben esedékes számlák), valamint 2025. első hónapjainak finanszírozását is ebből az rendelkezésre álló pénzből kell biztosítani.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 1.814 ezer Ft, mely különböző bevételek és költségek, ráfordítások időbeli elhatárolásából áll.

	adatok ezer forintban	
	előző év	tárgyév
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21 081	1 814
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 039	690
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 042	1 124
Halasztott ráfordítások	0	0

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegadatok változása

FORRÁSOK

Források (passzívák)		adatok ezer forintban			
Sor jel	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D.	SAJÁT TŐKE	157 925	71 839	-86 086	45,49%
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	100,00%
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00%
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0,00%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-159 856	-102 095	57 761	63,87%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	257 020	257 020	0	100,00%
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00%
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	57 761	-86 086	-143 847	0,00%
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00%
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	32 776	34 749	1 973	106,02%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00%
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00%
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 776	34 749	1 973	106,02%
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	72 658	74 283	1 625	102,24%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)		263 359	180 871	-82 488	68,68%

Saját tőke

A Társaság saját tőke állománya összesen 71.839 ezer Ft, melyben lekötött tartalékként a működés első két évében (2017. és 2018. évben) a veszteségek fedezetére biztosított alapítói pótbefizetés került kimutatásra.

Kötelezettségek

A "Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Kft-nek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra 3.675 ezer Ft értékű vevőktől kapott előleg, 7.650 ezer Ft értékű szállítói számla kötelezettség, valamint 23.424 ezer Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség, mely a 2025. januárban kifizetendő munkabérek, valamint a 2025. évben esedékes, de 2024. évre vonatkozó fizetendő adókat, járulékokat tartalmazza.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összetétele:

	adatok ezer forintban	
	előző év	tárgyév
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	72 658	74 283
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 082	9 922
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 153	8 349
Halasztott bevételek	56 423	56 012

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Adatok évenkénti változásának bemutatása

Adatok évenkénti változásának bemutatása		adatok ezer forintban				
Sor jel	Tétel megnevezése	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	67 122	102 706	160 278	250 871	309 287
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	149 596	119 551	222 120	248 747	138 206
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	52 238	114 969	200 554	231 557	286 386
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	115 372	130 464	155 326	186 657	217 274
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	12 104	17 088	21 945	17 771	24 130
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 131	821	4 545	5 869	5 792
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	35 453	-41 085	28	57 764	-86 089
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2	3	99	5	10
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1	1	12	8	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	2	87	-3	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	35 874	-41 083	115	57 761	-86 086
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	35 455	-41 083	115	57 761	-86 086

Eredményadatok változása

adatok ezer forintban					
Sor jel	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	250 871	309 287	58 416	123,29%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0,00%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	248 747	138 206	-110 541	55,56%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	231 557	286 386	54 829	123,68%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	186 657	217 274	30 617	116,40%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 771	24 130	6 359	135,78%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 869	5 792	-77	98,69%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	57 764	-86 089	-143 853	
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	5	10	5	200,00%
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	8	7	-1	87,50%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3	3	6	-100,00%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	57 761	-86 086	-143 847	0,00%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0,00%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	57 761	-86 086	-143 847	

Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítés nettó árbevételét az Önkormányzat által biztosított 169.896 ezer Ft feladatellátási díjon kívül további 139.392 ezer Ft saját bevétel jelenti.

Értékesítés nettó árbevételének összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	250 871	100,00%	309 287	100,00%	123,29%
ebből saját bevétel	130 871	52,17%	139 392	45,07%	106,51%
ebből Önkormányzat	120 000	47,83%	169 896	54,93%	141,58%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	250 871	100,00%	309 287	100,00%	123,29%

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Pályázatok	16 395	6,59%	18 563	13,43%	113,22%
Egyéb bevételek	85	0,03%	422	0,31%	496,47%
Működési támogatás (Tulajdonos Önkormányzat)	232 268	93,37%	119 221	86,26%	51,33%
Egyéb bevételek összesen	248 748	100,00%	138 206	100,00%	55,56%

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Anyagköltség	31 028	13,40%	42 040	14,68%	135,49%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	184 181	79,54%	229 430	80,11%	124,57%
Egyéb szolgáltatások értéke	6 777	2,93%	6 285	2,19%	92,74%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 958	1,28%	7 054	2,46%	238,47%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	6 613	2,86%	1 576	0,55%	23,83%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	231 557	100,00%	286 385	100,00%	123,68%

Személyi jellegű ráfordítások összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Bérköltség	151 958	81,41%	172 933	79,59%	113,80%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 005	8,57%	23 291	10,72%	145,52%
Béjárulékok	18 694	10,02%	21 050	9,69%	112,60%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	186 657	100,00%	217 274	100,00%	116,40%

Munkavállalói létszám, javadalmazás

A foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos állományi	Munkabér és béren kívüli	Átlagos állományi	Munkabér és béren kívüli
	létszám (fő)	iuttatások (eFt)	létszám (fő)	iuttatások (eFt)
Munkaviszonyban, teljes munkaidőben foglalkoztatottak	24	133 131	26	143 539
Munkaviszonyban, részmunkaidőben foglalkoztatottak	3	5 541	2	7 143
Állományon kívüliek		18 272		22 251
Összesen	27	156 944	28	172 933

Egyéb tájékoztató információk

Ellenőrzés

A Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzése 2024. évben a „Gazdasági társaságok kezelésében lévő ingatlanokon végzett beruházás és felújítás aktiválása az önkormányzat könyveiben” tárgyú ellenőrzést végezte. Az ellenőrzés célja, hogy az önkormányzati vagyonkataszterben átvezetésre kerüljön minden ingatlant érintő értéknövelő beruházás, felújítás. Intézményünknel 2023. évben volt ilyen, mely az „A” épület iroda és galéria elektromos vezetékek hálózatának felújítását jelentette. A hivatalos bejelentés a CKÖH Pénzügyi Irodája részére megtörtént.

Környezetvédelem

A Társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, veszélyes hulladékot nem termel, nem tárol. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

Feltárt hibák, hibahatások

Társaságnál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai: A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Adózás

A Társaság adózás előtti eredménye -86.086 ezer Ft.

A társasági adófizetési kötelezettsége 0 Ft.

A Társaság a jövedelem (nyereség) minimum alkalmazására nem kötelezett a TAO tv. 6. §. (6) b) pontja szerinti szervezeti forma miatt (közhasznú nonprofit gazdasági társaság).

Mutatószámok

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatószámai

Vagyoni helyzet

Tétel megnevezése	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	59,97%	39,72%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke * 100	20,75%	48,37%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	168,63%	70,19%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	168,72%	70,19%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	56,44%	42,41%


Pénzügyi helyzet

Tétel megnevezése	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Pénzügyi műveletek eredménye	Tárgyév / Előző év * 100	-3,45%	-100,00%
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	453,46%	220,75%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	441,24%	212,64%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	10,62%	127,46%

Jövedelmezőség

Tétel megnevezése	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	23,03%	-27,83%
Eszközhatékonyság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	21,93%	-47,60%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	36,58%	-119,84%
Adózás előtti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100	50226,96%	-149,04%
Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100	156,52%	123,29%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Tárgyév / Előző év * 100	206300,00%	-149,04%

Cegléd, 2025. április 28.


Détári-Lukács Ágnes
ügyvezető

„Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Kossuth tér 5/a.
Adószám: 25844247-2-13 4.
Cégjegyzékszám: 13-09-184838
Bankszámlaszám: 10103812-10589200-01004000

1. The first step is to identify the problem.

2. The second step is to define the problem.

3. The third step is to analyze the problem.

4. The fourth step is to develop a solution.

5. The fifth step is to implement the solution.

6. The sixth step is to evaluate the solution.

7. The seventh step is to monitor the solution.

8. The eighth step is to maintain the solution.

Közhasznúsági melléklet

1. A szervezet azonosító adatai

Név: "Kossuth Múvelődési Központ" Nonprofit Kft.
Székhely: 2700 Cegléd, Kossuth tér 5/A
Adószám: 25844247-2-13
Cégjegyzék szám: 13-09-184838
Képviselő neve: Détári-Lukács Ágnes

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és közmúvelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény IV. rész (A közmúvelődésről) szerint, a helyi közmúvelődési tevékenység támogatása a települési önkormányzat kötelező feladata. Cegléd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. 13. § (7) bekezdés alapján a kulturális szolgáltatás, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közmúvelődési tevékenység támogatása feladatok sikeres ellátása érdekében, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. rendelkezéseinek megfelelően nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságot hozott létre 2017.01.01. napjával.

A Kossuth Múvelődési Központ Nonprofit Közhasznú Kft. tevékenységével hozzájárul az egyén és a közösség közmúvelődési igényeinek kielégítéséhez.

A Társaság közhasznú tevékenységként minden olyan tevékenységet végez, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

közhasznú tevékenység megnevezése:

- 9004 Művészeti létesítmények működtetése
- 8541 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
- 8551 Sport, szabadidős képzés
- 8552 Kulturális képzés
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 8891 Gyermekek napközbeni ellátása
- 5914 Filmvetítés
- 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 6399 M.n.s. információ szolgáltatás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 9001 Előadó-művészet
- 9003 Alkotóművészet
- 9004 Művészeti létesítmények üzemeltetése
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

A társaság közhasznú feladatai 2011. évi CLXXXIX. tv. 13 § és a 2011. évi CVI. tv. 1.§.(1) bek. b.) és d) alapján:

kulturális szolgáltatás

előadó-művészeti szervezet támogatása

kulturális örökség helyi védelme

a helyi közmúvelődési tevékenység támogatása

A közhasznú tevékenység célcsoportja: Cegléd város és vonzáskörzetének polgárai

A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 40 ezer fő

A közhasznú tevékenység főbb eredményei:

4. *

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése

Előző év*

Tárgyév*

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség

Előző év (1)*

Tárgyév (2)*

Ügyvezető

11 845

13 132

A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:

11 845

13 132

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok

Előző év (1)*

Tárgyév (2)*

B. Éves összes bevétel

499 618

447 493

ebből:

C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.

129

48

törvény alapján átutalt összeg

D. közszolgáltatási bevétel

483 139

420 594

E. normatív támogatás

0

0

F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás

0

0

G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]

16 350

26 851

H. Összes ráfordítás (kiadás)

440 658

533 582

I. ebből személyi jellegű ráfordítás

186 657

217 274

J. Közhasznú tevékenység ráfordításai

437 896

526 528

K. Adózott eredmény

57 761

-86 089

L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)

75

61

Erőforrás-ellátottság mutatói

Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$

Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$

Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$

Társadalmi támogatottság mutatói

Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$

Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$

Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$

Mutató teljesítése

Igen

Igen

Igen

Nem

Igen

Igen

Mutató teljesítése

Nem

Nem

Igen

Igen

Igen

Igen

* Adatok ezer forintban.

Cegléd, 2025. április 28.

Détári-Lukács Ágnes

Ügyvezető

„Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Kft.

2700 Cegléd, Kossuth tér 5/a.

Adószám: 25844247-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-184838

Bankszámlaszám: 10103812-10589200-01004000

4.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Gulyás Csaba
részére

Dátum: 2025.04.28.

A jelen teljességi nyilatkozat a „Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Közhasznú Kft (13-09-184838) (továbbiakban: „a Társaság”) 2024.12.31-ével végződő évre vonatkozó (egyszerűsített) éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmazznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha

voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. *Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.*
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)*
 - o *A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.*
 - o *Részvénnyel visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvényutalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.*
 - o *Pénzügyi intézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.*
 - o *Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.*
 - o *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;

- o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
19. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2024.12.31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen

befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2024.12.31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.



Détári-Lukács Ágnes

ügyvezető

„Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Kossuth tér 5/a.
Adószám: 25844247-2-13 4.
Cégjegyzékszám: 13-09-184838
Bankszámlaszám: 10103812-10589200-01004000



GMB HOLDING Pénzügyi Szolgáltató Kft.

Székhely: 1097 Budapest, Vaskapu utca 1/a. 2. em. 1.

Telephely és levelezési cím: 5100 Jászberény, Zirzen Janka utca 6.

Tel.: +36 57 / 502 660

E-mail: gmbholding@gmbholding.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kossuth Művelődési Központ Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kossuth Művelődési Központ Nonprofit Közhasznú Kft, cégjegyzékszám 13-09-184838 ("a Társaság") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 180 871 eFt, az adózott eredmény 86 086 eFt 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 2024. 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 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 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Kossuth Művelődési Központ Nonprofit Közhasznú Kft 2024. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. Az

egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye 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 bocsássunk 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 észszerű 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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, minősíteniünk 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, 2025. április 29.

Gulyás Csaba
 kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
 kamarai tagsági szám: 007120
 GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Kft
 1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a 2.em. 1.
 nyilvántartási szám: 001919

Főkönyvi kivonat

Szüktítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	165 118 426	71 467 219	220 112 132	118 326 327	192 599 994	90 814 189	101 785 805 T
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	966 868	919 473	966 868	965 871	966 868	965 871	997 T
113	Vagyoni értékű jogok	966 868	0	966 868	0	966 868	0	966 868 T
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	919 473	0	965 871	0	965 871	965 871 K
1193	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	0	919 473	0	965 871	0	965 871	965 871 K
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	65 028 067	18 465 777	65 028 067	23 264 929	65 028 067	23 264 929	41 763 138 T
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	65 028 067	0	65 028 067	0	65 028 067	0	65 028 067 T
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	18 465 777	0	23 264 929	0	23 264 929	23 264 929 K
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	29 079 069	14 697 859	29 304 624	18 914 422	29 304 624	18 914 422	10 390 202 T
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	29 079 069	0	29 304 624	0	29 304 624	0	29 304 624 T
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökke:	0	14 697 859	0	18 914 422	0	18 914 422	18 914 422 K
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE	70 044 422	37 384 110	92 512 435	47 668 967	92 512 435	47 668 967	44 843 468 T
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	31 135 498	0	38 353 682	0	38 353 682	0	38 353 682 T
142	Egyéb járművek	4 420 200	0	4 420 200	0	4 420 200	0	4 420 200 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	12 642 276	0	16 621 604	0	16 621 604	0	16 621 604 T
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések, járművek	21 846 448	0	33 116 949	0	33 116 949	0	33 116 949 T
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsi	0	37 384 110	0	47 668 967	0	47 668 967	47 668 967 K
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	0	0	32 300 138	27 512 138	4 788 000	0	4 788 000 T
161	Befejezetlen beruházások	0	0	32 300 138	27 512 138	4 788 000	0	4 788 000 T
2	KÉSZLETEK	4 006 854	0	6 826 466	4 006 854	2 819 612	0	2 819 612 T
21	Nyers- és alapanyagok	4 006 854	0	6 826 466	4 006 854	2 819 612	0	2 819 612 T
211	Bűtfé árúkészlet	512 095	0	1 012 809	512 095	500 714	0	500 714 T
212	Tourinform árúkészlet	3 494 759	0	5 813 657	3 494 759	2 318 898	0	2 318 898 T

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ	172 544 880	7 645 703	1 497 953 855	1 422 179 225	76 265 230	490 600
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT	1 907 131	0	368 111 965	325 808 913	42 303 052	0
311	Belföldi követelések (forinban)	1 907 131	0	368 111 965	325 808 913	42 303 052	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	5 382 085	5 381 970	46 823 070	46 261 322	561 748	0
352	Beruházásokra adott előlegek	0	0	561 748	0	561 748	0
354	Szolgáltatásokra adott előlegek	5 382 085	5 381 970	46 261 322	46 261 322	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	1 967 406	840 304	43 556 561	41 616 320	1 971 841	31 600
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	40 000	22 150	27 996 762	27 478 362	550 000	31 600
3613	Elszámolásra kiadott pénzeszközök	40 000	0	12 458 780	11 908 780	550 000	0
3616	Ügyfelek átmennő befizetései	0	22 150	15 537 982	15 569 582	0	31 600
368	Áfa átvézetési számla	1 927 406	818 154	15 559 799	14 137 958	1 421 841	0
3681	Speciális áfa átvézetési számla	673 650	0	6 230 873	5 640 147	590 726	0
3682	Elszámolási időszakos számlák áfa átvézetési számla	1 253 756	818 154	5 891 745	5 060 630	831 115	0
36821	Áfa átvézetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0	3 374 246	3 374 246	0	0
36822	Érvénytlas áfa átvézetési számla, elszámolási időszakos számlák	1 253 756	818 154	1 733 525	1 683 684	49 841	0
36823	Vevőktől kapott előleg áfája	0	0	783 974	2 700	781 274	0
3683	Átvézetési számla, pénzforgalmi elszámolást számla	0	0	618 860	618 860	0	0
36831	Átvézetési számla, pénzforgalmi elszámolást számlák	0	0	618 860	618 860	0	0
3686	Áfa átvézetési számla	0	0	176 560	176 560	0	0
3689	Díjbekeérők, előreutalások	0	0	2 641 761	2 641 761	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	141 522 252	738 185	1 015 015 014	985 859 269	29 614 745	459 000
381	Pénziár	2 070 695	371 185	141 536 303	140 346 078	1 190 225	0
3811	Pénziárszámla	2 070 695	371 185	141 536 303	140 346 078	1 190 225	0
38112	Jegy/pénziár J.B.	711 295	212 000	51 059 971	51 059 971	0	0
38113	Tourinform pénziár	126 145	0	5 876 288	5 876 288	0	0
38114	Jegy/pénziár G.E.	55 855	0	65 204 985	64 686 690	518 295	0

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
38115	Kamaraterem büfé pénztár	70 140	0	4 504 175	4 479 080	25 095	0	25 095 T
38116	Jegypénztár Sz.Á.	358 020	159 185	4 869 875	4 757 390	112 485	0	112 485 T
38117	InfoPont pénztár	0	0	944 221	909 871	34 350	0	34 350 T
38118	Jegypénztár - B-M.Á.	166 540	0	7 994 088	7 994 088	0	0	0 T
38119	Váltópénz pénztára	582 700	0	1 082 700	582 700	500 000	0	500 000 T
384	Elszámolási betétszámla	65 451 465	0	493 348 814	465 860 936	27 487 878	0	27 487 878 T
3843	K&H Elszámolási számla	65 451 465	0	493 348 814	465 860 936	27 487 878	0	27 487 878 T
385	Elszámolási betétszámla	73 966 492	0	219 628 675	218 728 833	899 842	0	899 842 T
3851	MKB Elszámolási betétszámla	73 966 492	0	209 989 592	209 172 237	817 355	0	817 355 T
3854	MKB Elkülönített betétszámla	0	0	9 639 083	9 556 596	82 487	0	82 487 T
389	Átvezetési számla	33 600	367 000	160 501 222	160 923 422	36 800	459 000	422 200 K
38911	Átvezetés Bank - Bank	0	0	62 536 596	62 536 596	0	0	0 T
38912	Átvezetés Bank - Pénztár	0	0	40 063 000	40 063 000	0	0	0 T
38913	Átvezetés Pénztár - Pénztár	0	0	14 990 965	14 990 965	0	0	0 T
38914	"B" pénztár váltópénz	20 000	0	120 000	100 000	20 000	0	20 000 T
38915	Tourinform Iroda pénztár váltópénz	0	0	20 000	20 000	0	0	0 T
38921	Átvezetés - Ajándékkártya_KMK	0	367 000	725 000	1 184 000	0	459 000	459 000 K
38931	Átvezetés - SZÉP kártya	0	0	6 755 850	6 745 850	10 000	0	10 000 T
38941	Átvezetés Hitelekártya, Bankkártya	13 600	0	35 181 855	35 175 055	6 800	0	6 800 T
3899	Technikai bank átvezetés	0	0	107 956	107 956	0	0	0 T
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21 766 006	685 244	24 447 245	22 633 401	1 813 844	0	1 813 844 T
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 039 547	595	21 024 940	20 335 297	689 643	0	689 643 T
3913	Árbevételek, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása	20 039 547	595	21 024 940	20 335 297	689 643	0	689 643 T
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 726 459	684 649	3 422 305	2 298 104	1 124 201	0	1 124 201 T
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	1 726 459	684 649	3 422 305	2 298 104	1 124 201	0	1 124 201 T
4	FORRÁSOK	797 952 430	1 060 509 668	1 891 859 875	2 158 325 792	102 095 465	368 561 382	266 465 917 K

Számküldetés feltételek:
Időszak: nyitóval és záróval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
41	SALÁT TÖKE	159 971 172	317 896 003	217 731 681	375 656 512	102 095 465	260 020 296	157 924 831 K
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000 K
413	Eredménytartalék	159 971 172	115 198	159 971 172	57 875 707	102 095 465	0	102 095 465 T
414	Lekötött tartalék	0	257 020 296	0	257 020 296	0	257 020 296	257 020 296 K
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	257 020 296	0	257 020 296	0	257 020 296	257 020 296 K
419	Adózott eredmény	0	57 760 509	57 760 509	57 760 509	0	0	0 T
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 382 684	12 996 076	421 642 771	432 967 718	0	11 324 947	11 324 947 K
453	Vevőtől kapott előlegek	411 552	3 725 202	21 374 103	25 048 977	0	3 674 874	3 674 874 K
4531	Vevőtől kapott előleg	411 552	3 725 202	21 374 103	25 048 977	0	3 674 874	3 674 874 K
454	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 971 132	9 270 874	400 268 668	407 918 741	0	7 650 073	7 650 073 K
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	2 971 132	9 220 232	381 570 493	388 907 922	0	7 337 429	7 337 429 K
4542	Külföldi anyag- és áruszállítók	0	0	4 390 702	4 439 590	0	48 888	48 888 K
4543	Készpénzes szállítók	0	50 642	14 307 473	14 571 229	0	263 756	263 756 K
46	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 315 371	15 399 958	416 724 112	428 727 114	0	12 003 002	12 003 002 K
462	Személyi juttatás-elszámoló	71 423	3 316 423	49 540 618	52 226 618	0	2 686 000	2 686 000 K
4621	Munkavállalói szja	0	0	21 423 119	21 423 119	0	0	0 T
4622	Munkáltatói szja	0	0	3 032 076	3 032 076	0	0	0 T
4629	SZJA teljesítése	71 423	3 316 423	25 085 423	27 771 423	0	2 686 000	2 686 000 K
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek előírása	0	0	48 840 944	48 840 944	0	0	0 T
46301	Szociális hozzájárulási adó előírása	0	0	19 470 151	19 470 151	0	0	0 T
46303	Egyszerűsített fogl. előírása	0	0	1 579 500	1 579 500	0	0	0 T
46304	Cégaudató előírása	0	0	227 784	227 784	0	0	0 T
46305	NAV Bíróság, önell. pótlék előírása	0	0	210 000	210 000	0	0	0 T
46306	Turizmusfejlesztési hozzájárulás előírása	0	0	13 000	13 000	0	0	0 T
46307	Társadalombiztosítási járulékok 18,5 %	0	0	27 127 329	27 127 329	0	0	0 T
4633	Kül. helyzet, természeti, termelési, keresk. szárm. jöv. befiz. k.	0	0	213 180	213 180	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
46331	Nyugdíjbizt.járulék előírása	0	0	18 027	18 027	0	0
46332	Eb.és munkaerőpiaci jár.előírása	0	0	12 622	12 622	0	0
46335	Táppénz hozzájárulás előírása	0	0	182 531	182 531	0	0
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	412 780	6 242 202	50 240 964	55 686 977	0	5 446 013
46401	Szociális hozzájárulási adó teljesítése	820	2 034 820	19 395 820	21 505 820	0	2 110 000
46403	Egyszerűsített fogl. teljesítése	0	221 400	1 539 000	1 800 900	0	261 900
46404	Cégautóadó teljesítése	0	18 982	189 820	246 766	0	56 946
46405	NAV Bírág, önell.pótlék teljesítése	0	0	210 000	210 000	0	0
46406	Turizmusfejlt.hozzájárulás teljesítése	0	0	13 000	13 000	0	0
46407	Társadalombiztosítási járulék befizetése	0	3 960 000	28 093 000	31 087 000	0	2 994 000
4643	Kál. Helyzet, természeti, termelési, keresk. szárm. jöv. befiz. k	44 960	7 000	242 324	265 491	0	23 167
46431	Nyugdíjbizt.járulék teljesítése	0	4 000	22 000	22 000	0	0
46432	Eb.és munkaerőpiaci jár.teljesítése	0	3 000	16 000	16 000	0	0
46435	Táppénz hozzájárulás teljesítése	44 960	0	204 324	227 491	0	23 167
4645	Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás teljesítése	367 000	0	558 000	558 000	0	0
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	82 363 284	82 363 284	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	92 087 441	92 087 441	0	0
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	0	878 000	85 437 594	87 301 594	0	0
469	Helyi adók elszámolási számla	1 831 168	4 963 333	8 213 267	10 220 256	0	1 864 000
4695	Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla	1 831 168	4 962 315	8 174 923	10 181 912	0	2 006 989
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	0	1 018	38 344	38 344	0	2 006 989
47	Rövid lejáratú kötelezettségek	117 700 122	126 976 928	296 571 825	307 502 187	0	0
471	Jövedelemelszámolási számla	117 700 122	126 976 928	295 571 825	306 502 187	0	10 930 362
4711	Keresetelszámolási számla	117 700 122	126 976 928	290 581 225	301 511 587	0	10 930 362
4712	Szép kártyás feltöltések	0	0	4 990 600	4 990 600	0	10 930 362
479	Különböző rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0

Szűktései feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4793	Kaució	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	0 T
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 930 408	89 588 030	41 536 813	115 819 588	0	74 282 775	74 282 775 K
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 049 043	17 130 878	17 130 878	27 053 166	0	9 922 288	9 922 288 K
4811	Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	5 049 043	17 130 878	17 130 878	27 053 166	0	9 922 288	9 922 288 K
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 799 006	8 951 777	9 284 662	17 633 580	0	8 348 918	8 348 918 K
4821	Mértérfordulónap előtti időszakor terhelő költségek, ráford. elhat.	4 799 006	8 951 777	9 284 662	17 633 580	0	8 348 918	8 348 918 K
483	Halasztott bevételek	7 082 359	63 505 375	15 121 273	71 132 842	0	56 011 569	56 011 569 K
4832	Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	7 082 359	63 505 375	15 121 273	71 132 842	0	56 011 569	56 011 569 K
48321	Támogatás elhatárolás (Bérelt ingatlan felújítás)	5 637 207	19 972 384	6 912 040	19 972 384	0	13 060 344	13 060 344 K
48322	Támogatás elhatárolás (Önk. Fejl.célú)	0	13 950 000	1 565 828	13 950 000	0	12 384 172	12 384 172 K
48323	Támogatás elhatárolás (Turisztikai Pont)	0	7 929 448	2 615 766	7 929 448	0	5 313 682	5 313 682 K
48324	Támogatások elhatárolása (napelem)	1 445 152	21 653 543	3 956 963	21 653 543	0	17 696 580	17 696 580 K
48325	Támogatások elhatárolása - (TFF-3.1.1.-B-2024-00025)	0	0	70 676	7 627 467	0	7 556 791	7 556 791 K
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	497 652 673	497 652 673	497 652 673	497 652 673	0	0	0 T
491	Nyitómérlekszám	497 652 673	497 652 673	497 652 673	497 652 673	0	0	0 T
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	0	538 567 893	19 408 826	519 159 067	0	519 159 067 T
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	0	42 951 470	911 334	42 040 136	0	42 040 136 T
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	24 773 573	718 955	24 054 618	0	24 054 618 T
5110	Gázdíj	0	0	13 147 802	126 563	13 021 239	0	13 021 239 T
51111	Villamos energia	0	0	5 149 142	336 037	4 813 105	0	4 813 105 T
51112	Víz- és csatornadíj	0	0	1 502 777	224 717	1 278 060	0	1 278 060 T
51113	Tehergépjármű üzemanyag költsége	0	0	180 595	0	180 595	0	180 595 T
51114	Személygépkocsi, tűnyitő üzemanyag költsége	0	0	180 533	0	180 533	0	180 533 T
51115	Hulladékszállítás	0	0	695 889	31 638	664 251	0	664 251 T
51118	Védőital	0	0	248 140	0	248 140	0	248 140 T
51171	Épületek - karbantartás, fenntartás anyagai	0	0	1 875 958	0	1 875 958	0	1 875 958 T

**Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.**

- 7 / 13

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Zrt. rendszerével készült. <https://www.kulcs-soft.hu>

Szüktítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52721	Rendszertelítylet díja (support, rendszergazda)	0	0	1 095 626	66 152	1 029 474	0
52723	Rendezvény szervezés	0	0	7 000 000	0	7 000 000	0
52731	Ügyvédi, egyéb jogi szolgáltatás díja	0	0	1 100 000	0	1 100 000	0
52752	Szoftver frissítések, előfizetések	0	0	1 986 127	1 102 405	883 722	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	203 773 706	6 152 126	197 621 580	0
52910	Egyéb szolgáltatás	0	0	10 670 745	401 199	10 269 546	0
52911	Posta	0	0	1 158 844	0	1 158 844	0
52912	Vezetékes telefon	0	0	266 314	471	265 843	0
52913	Mobiletelefon	0	0	353 387	0	353 387	0
52914	Instant phone alapszolgáltatás	0	0	133 694	0	133 694	0
52915	Vezetékes internet	0	0	308 536	36 000	272 536	0
52916	Mobil internet	0	0	537 067	0	537 067	0
52921	Fellépők, szakmai előadók díjai	0	0	120 623 850	2 040 000	118 583 850	0
52991	Egyéb ag.jellegű szolgáltatások	0	0	2 435 010	0	2 435 010	0
52992	Fény-és hangtechnikai szolgáltatás	0	0	3 464 500	0	3 464 500	0
52993	Rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatás díja	0	0	63 821 759	3 674 456	60 147 303	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	8 020 564	1 735 224	6 285 340	0
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	2 197 737	315 201	1 882 536	0
53111	Közzétételi díjak	0	0	3 000	0	3 000	0
53112	Pályázatok díjai	0	0	66 630	0	66 630	0
53113	Illetékek	0	0	15 000	0	15 000	0
53114	Rendezvények hatósági díjai	0	0	2 110 607	315 201	1 795 406	0
53115	Egyéb hatósági díjak	0	0	2 500	0	2 500	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	4 726 124	1 057 818	3 668 306	0
53211	BB Bank	0	0	891 961	0	891 961	0
53212	K&H Bank	0	0	3 834 163	1 057 818	2 776 345	0

**Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.**

-9/13-

Szüktítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
7	TEVÉKENYSÉGEK KÖLTSÉGEI	0	0	0	0	0	0	0 T
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFOR	0	0	17 527 034	3 096 838	14 430 196	0	14 430 196 T
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	11 622 047	2 991 448	8 630 599	0	8 630 599 T
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	10 045 849	2 991 448	7 054 401	0	7 054 401 T
8141	Bűtő áru	0	0	2 455 488	672 550	1 782 938	0	1 782 938 T
8142	Tourinform áru	0	0	6 921 824	2 318 898	4 602 926	0	4 602 926 T
8143	Egyéb ELÁBÉ	0	0	668 537	0	668 537	0	668 537 T
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1 576 198	0	1 576 198	0	1 576 198 T
8151	Közvetített szolgáltatások	0	0	1 576 198	0	1 576 198	0	1 576 198 T
81511	Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	0	1 576 198	0	1 576 198	0	1 576 198 T
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	5 897 742	105 390	5 792 352	0	5 792 352 T
863	Mérlegfordulónap előtti bekezelkezett eseményeknek az üzleti	0	0	393 521	19 390	374 131	0	374 131 T
8632	Bétségek, kötbérek, fektérék, késedelmi kamatok, kártérítések	0	0	225 961	19 390	206 571	0	206 571 T
8634	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, jutalék:	0	0	150 000	0	150 000	0	150 000 T
8637	Tiszteletjegyek árfaja (adóalap növelő)	0	0	17 560	0	17 560	0	17 560 T
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	5 497 707	86 000	5 411 707	0	5 411 707 T
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	240 784	86 000	154 784	0	154 784 T
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	5 256 923	0	5 256 923	0	5 256 923 T
86721	Helyi iparüzési adó	0	0	5 219 597	0	5 219 597	0	5 219 597 T
86722	Gépjárműadó	0	0	37 326	0	37 326	0	37 326 T
869	Különféle egyéb ráfordítások	0	0	6 514	0	6 514	0	6 514 T
8696	Pénzüár keréktési vesztesége	0	0	6 514	0	6 514	0	6 514 T
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	7 245	0	7 245	0	7 245 T
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	0	0	7 245	0	7 245	0	7 245 T
8761	Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése	0	0	7 245	0	7 245	0	7 245 T
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	0	46 844 199	494 347 592	0	447 503 393	447 503 393 K

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE							
91111	Értékesítés bevételei (jegyértékesítés)	0	0	18 162 232	157 553 594	0	139 391 362	139 391 362 K
911111	Jegypénztári jegyértékesítés	0	0	15 569 860	58 779 215	0	43 209 355	43 209 355 K
911112	Rendezvényes jegyértékesítés	0	0	15 528 128	48 265 774	0	32 737 646	32 737 646 K
911113	Hálózatos jegyértékesítés	0	0	19 685	3 251 564	0	3 231 879	3 231 879 K
911113	Értékesítés jutaléka	0	0	22 047	7 261 877	0	7 239 830	7 239 830 K
911114	Terem-és eszköz bérbeadás bevétele	0	0	0	622 682	0	622 682	622 682 K
911141	Terem bérbeadás bevétele (köznyilvánosság)	0	0	140 362	29 947 718	0	29 807 356	29 807 356 K
911142	Terem bérbeadás bevétele (vállalkozási)	0	0	102 362	21 685 734	0	21 583 372	21 583 372 K
911143	Eszköz bérbeadás bevétele	0	0	0	7 643 504	0	7 643 504	7 643 504 K
91115	Táboroztatás bevétele	0	0	38 000	618 480	0	580 480	580 480 K
91116	Területhasználat bevétele	0	0	440 476	7 482 993	0	7 042 517	7 042 517 K
91117	Büfé bevétele	0	0	79 449	27 787 029	0	27 707 580	27 707 580 K
91118	Tourinform iroda bevétel	0	0	0	3 596 570	0	3 596 570	3 596 570 K
911181	Tourinform jegyértékesítés bevétele	0	0	71 547	4 914 789	0	4 843 242	4 843 242 K
911182	Tourinform áru, ajándék bevétele	0	0	0	811 532	0	811 532	811 532 K
911183	Tourinform szolgáltatási díj bevétele	0	0	65 721	3 414 183	0	3 348 462	3 348 462 K
911184	Tourinform egyéb bevétel	0	0	5 826	689 074	0	683 248	683 248 K
91119	Egyéb működéshez kapcsolódó bevétel	0	0	0	0	0	0	0 T
91120	Kóstolójegy értékesítés bevétele	0	0	39 370	3 062 885	0	3 023 515	3 023 515 K
91121	Rendezvényszervezés	0	0	0	333 695	0	333 695	333 695 K
91122	Nevezési díj	0	0	0	3 207 480	0	3 207 480	3 207 480 K
91123	Repohár	0	0	9 448	158 254	0	148 806	148 806 K
9121	Reklám megjelenés bevétele	0	0	1 719 768	7 378 201	0	5 658 433	5 658 433 K
915	Továbbszámított termékek és szolgáltatás	0	0	0	10 000 000	0	10 000 000	10 000 000 K
9151	Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	0	91 952	282 083	0	190 131	190 131 K
		0	0	91 952	282 083	0	190 131	190 131 K

Szűktési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Egyenleg
92	Feladatellátás bevétele	0	0	0	169 896 000	0	169 896 000 K
921	Feladatellátási megállapodás szerinti bevételei	0	0	0	169 896 000	0	169 896 000 K
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	28 681 967	166 887 988	0	138 206 021 K
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti é	0	0	0	173 203	0	173 203 K
9634	Egyéb kapott kártérítés	0	0	0	48 006	0	48 006 K
9637	Lejárt kötelezettség	0	0	0	125 197	0	125 197 K
96371	Lejárt kötelezettség (ajándékutalvány)	0	0	0	125 197	0	125 197 K
967	Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás (Önk.,egyéb)	0	0	18 447 000	143 268 281	0	124 821 281 K
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, jutatás	0	0	18 447 000	137 668 000	0	119 221 000 K
9673	NAV SZJA 1%-os felajánlások támogatás	0	0	0	47 809	0	47 809 K
9674	Közhasznú tev.támogatására magánsz.tól, vállalk.tól kapott adom.	0	0	0	160 000	0	160 000 K
9675	Egyéb kapott támogatás (adomány)	0	0	0	40 000	0	40 000 K
9676	KEHOP-5.2.9-16-2 Önkormányzati támogatás	0	0	0	1 810 661	0	1 810 661 K
9677	Önkormányzattól kapott felújítási támogatás (17 mFt)	0	0	0	1 030 000	0	1 030 000 K
9678	Napelem telepítés	0	0	0	2 511 811	0	2 511 811 K
968	Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás (pályázati)	0	0	10 234 967	23 445 525	0	13 210 558 K
9681	Pályázati támogatások	0	0	0	2 615 766	0	2 615 766 K
96813	Kisfaludy 2030 Turisz.Tejl.N.Zrt.támogatás	0	0	0	2 615 766	0	2 615 766 K
96838	Anyárai leányra című folklap megvalósítása - NTK 106107/02	0	0	0	500 000	0	500 000 K
96839	Nagy Mesterek Emlétművei - Művészettörténeti ea - NTK 20110	0	0	0	150 000	0	150 000 K
96840	NKA Hangfoglaló 779131/00691 Rendszerez előzenei koncerpro	0	0	0	2 800 000	0	2 800 000 K
96841	CSSP-TANCHAZ-2023-0198 - NTK - KIM	0	0	0	550 000	0	550 000 K
96842	NKTK Kosuth toborzó ünnepély és huszárfesztivál 2024. évi me.	0	0	0	3 500 000	0	3 500 000 K
96843	AMN/2023/5 - Autómentes Nap	0	0	1 500 000	1 500 000	0	0 T
96844	NKA - AZ V. ANYÁRÓL LEÁNYRA FOLKLAP MEGVALÓS	0	0	320 000	320 000	0	0 T
96845	NKA - Kosuth konferencia megvalósítása 205107/4303	0	0	0	400 000	0	400 000 K

Szűkítési feltételek:

Időszak: nyitóval és záróval,

Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
96846	NKA - Kedves Cegléd Zenés Est 205132/5574	0	0	0	500 000	0	500 000
96847	Kisfaludy2023 - TFF-3.1.1.-B-2024-00025	0	0	7 627 467	9 709 759	0	2 082 292
96848	CSSP-TANCHAZ-2024-0264	0	0	787 500	900 000	0	112 500
969	Különféle egyéb bevételek	0	0	0	979	0	979
9696	Pénzügyi kerekítési nyeresége	0	0	0	979	0	979
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	10 010	0	10 010
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	7 273	0	7 273
9741	Bankkamat	0	0	0	7 273	0	7 273
976	Átváltási, értékelési árfolyamnyereség	0	0	0	2 737	0	2 737
9761	Deviza- és valutakészletek forintba átváltásának árfolyamnyereség	0	0	0	2 737	0	2 737
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	1 139 622 590	1 139 622 590	3 616 752 328	3 702 838 198	373 780 301	459 866 171
5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	0	0	602 939 126	516 853 256	533 589 263	447 503 393
Összesen:		1 139 622 590	1 139 622 590	4 219 691 454	4 219 691 454	907 369 564	907 369 564
							0 T

„Kossuth Művelődési Központ” Nonprofit Kft.

2700 Cegléd, Kossuth tér 5/a.

Adószám: 2584-0247-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-184838

Bankszámlaszám: 10103812-10589200-01004000

1. The first part of the document is a list of the names of the people who were present at the meeting. The names are listed in alphabetical order.

2. The second part of the document is a list of the topics that were discussed at the meeting. The topics are listed in alphabetical order.