

"Kossuth Művelődési Központ" Nonprofit Közhasznú Kft.

A 2023. gazdasági évet lezáró

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

Kelt: Cegléd, 2024. május 10.

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: 188719

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 Zsuzsanna - 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

2023. 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 Gyermek napközbeni ellátása

- 5914 Filmvetítés
- 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 6399 M.n.s. információs 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
- 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 alapeladatok** 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 könyvvizetés módja

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés 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: 2023.01.01-2023.12.31

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

A mérlegkészítés napja: 2024. 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 2023. 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	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 185	55 440	86 093	90 649	95 571	80 450	93 651
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	473	756	646	485	325	164	47
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 712	54 684	85 447	90 164	95 246	80 286	93 604
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	78 904	95 233	45 685	132 875	79 914	84 908	148 627
I.	KÉSZLETEK	576	641	1 120	2 206	2 760	3 030	4 007
II.	KÖVETELÉSEK	4 125	7 991	22 477	10 200	11 046	13 511	3 482
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	74 203	86 601	22 088	120 469	66 108	68 367	141 138
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	831	709	17 855	1 016	1 999	17 313	21 081
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		88 920	151 382	149 633	224 540	177 484	182 671	263 359
D.	SAJÁT TŐKE	67 912	93 801	105 258	141 132	100 049	100 164	157 925
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	-34 800	-166 219	-154 762	-118 888	-159 971	-159 856
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	99 712	257 020	257 020	257 020	257 020	257 020	257 020
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-34 800	-131 419	11 457	35 874	-41 083	115	57 761
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	11 897	23 461	11 345	23 168	20 033	23 792	32 776
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 897	23 461	11 345	23 168	20 033	23 792	32 776
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 111	34 120	33 030	60 240	57 402	58 715	72 658
FORRASOK (PASSZIVÁK)		88 920	151 382	149 633	224 540	177 484	182 671	263 359

Mérlegadatok változása

ESZKÖZÖK

Eszközök (aktívák)		adatok ezer forintban			
Sor jel	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	80 450	93 651	13 201	116,41%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	164	47	-117	28,66%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	80 286	93 604	13 318	116,59%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
B.	FORGÓESZKÖZÖK	84 908	148 627	63 719	175,04%
I.	KÉSZLETEK	3 030	4 007	977	132,24%
II.	KÖVETELÉSEK	13 511	3 482	-10 029	25,77%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	68 367	141 138	72 771	206,44%
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17 313	21 081	3 768	121,76%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		182 671	263 359	80 688	144,17%

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 2023. év

adatok ezer forintban

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					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	134 651	60 472	30 971	0	0	164 152
1.	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	62 322	2 706	0	0	0	65 028
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	26 288	2 792	0	0	0	29 079
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	46 041	24 004	0	0	0	70 044
4.	Beruházások, felújítások	0	30 971	30 971	0	0	0
5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
	Összesen	135 617	60 472	30 971	0	0	165 118

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

2023. év

adatok ezer forintban

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés				
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból	
					Növekedés	Csökkenés
I. Immateriális javak		803	117	0	0	0
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.		0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.		0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok		803	117	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték		0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek		0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz		54 364	16 183	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok		13 683	4 783	0	0	0
2. Műszaki ber. gépek, járm.		10 871	3 827	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.		29 811	7 573	0	0	0
4. Beruházások, felújítások		0	0	0	0	0
Összesen		55 167	16 300	0	0	0

A **készletek** értékelése tényleges beszerzési áron történik.

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

Követelések

A követelések állománya 3.482 ezer Ft, melyből 1.907 ezer Ft vevő követelés és 1.575 ezer Ft az egyéb követelések állománya.

Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek fordulónapi záró értéke összesen 141.138 ezer Ft. Ez az összeg a rövid lejáratú kötelezettségek fedezetéül szolgál (2023. decemberi bérek és járulékaik, 2024-ben esedékes számlák), valamint 2024. első hónapjainak finanszírozását is ebből az rendelkezésre álló pénzből kell biztosítani.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 21.081 ezer Ft, mely különböző bevételek és költségek, ráfordítások időbeli elhatárolásából áll.

	adatok ezer forintban	
	előző év	tárgyév
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17 313	21 081
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 292	20 039
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 021	1 042
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	100 164	157 925	57 761 157,67%
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	-159 971	-159 856	115 99,93%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	257 020	257 020	0 100,00%
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0 0,00%
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	115	57 761	57 646 0,00%
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0 0,00%
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	23 792	32 776	8 984 137,76%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0 0,00%
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0 0,00%
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 792	32 776	8 984 137,76%
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	58 715	72 658	13 943 123,75%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)		182 671	263 359	80 688 144,17%

Saját tőke

A Társaság saját tőke állománya összesen 157.925 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 3.314 ezer Ft értékű vevőktől kapott előleg, 6.300 ezer Ft értékű szállítói számla kötelezettség, valamint 23.162 ezer Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség, mely a 2024. januárban kifizetendő munkabérek, valamint a 2024. évben esedékes, de 2023. 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	58 715	72 658
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 961	12 082
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 629	4 153
Halasztott bevételek	41 125	56 423

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Adatok évenkénti változásának bemutatása								adatok ezer forintban
Sor jel	Tétel megnevezése	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	139 537	158 689	166 989	67 122	102 706	160 278	250 871
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 607	9 919	190 450	149 596	119 551	222 120	248 747
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	102 415	170 409	198 177	52 238	114 969	200 554	231 557
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	71 968	121 556	135 522	115 372	130 464	155 326	186 657
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 015	7 099	11 733	12 104	17 088	21 945	17 771
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	543	959	552	1 131	821	4 545	5 869
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-34 797	-131 415	11 455	35 453	-41 085	28	57 764
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3	5	5	2	3	99	5
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	6	9	3	1	1	12	8
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3	-4	2	1	2	87	-3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-34 800	-131 419	11 457	35 874	-41 083	115	57 761
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-34 800	-131 419	11 457	35 455	-41 083	115	57 761

Eredményadatok változása

adatok ezer forintban					
Sor jel	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	160 278	250 871	90 593	156,52%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0,00%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	222 120	248 747	26 627	111,99%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	200 554	231 557	31 003	115,46%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	155 326	186 657	31 331	120,17%
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21 945	17 771	-4 174	80,98%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 545	5 869	1 324	129,13%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28	57 764	57 736	
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	99	5	-94	5,05%
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	12	8	-4	66,67%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	87	-3	-90	-3,45%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	115	57 761	57 646	0,00%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0,00%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	115	57 761	57 646	

Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítés nettó árbevételét az Önkormányzat által biztosított 120.000 ezer Ft feladatellátási díjon kívül további 130.871 ezer Ft saját bevétel jelenti.

Értékesítés nettó árbevételének összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	160 278	100,00%	250 871	100,00%	156,52%
ebből saját bevétel	80 278	50,09%	130 871	52,17%	163,02%
ebből Önkormányzat	80 000	49,91%	120 000	47,83%	150,00%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	160 278	100,00%	250 871	100,00%	156,52%

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Pályázatok	32 657	14,70%	16 394	6,59%	50,20%
Egyéb bevételek	3 755	1,69%	85	0,03%	2,26%
Működési támogatás (Tulajdonos Önkormányzat)	185 708	83,61%	232 268	93,38%	125,07%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	222 120	100,00%	248 747	100,00%	111,99%

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Anyagköltség	26 572	13,25%	31 028	13,40%	116,77%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	138 413	69,02%	184 181	79,54%	133,07%
Egyéb szolgáltatások értéke	5 220	2,60%	6 777	2,93%	129,83%
Eladott áruk beszerzési értéke	9 734	4,85%	2 958	1,28%	30,39%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	20 615	10,28%	6 613	2,86%	32,08%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	200 554	100,00%	231 557	100,00%	115,46%

Személyi jellegű ráfordítások összetétele

Tétel megnevezése	Előző év összeg	résarány	Tárgyév összeg	résarány	Változás
Bérek	126 342	81,34%	151 958	81,41%	120,28%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 025	8,39%	16 005	8,57%	122,88%
Bérfelrakások	15 959	10,27%	18 694	10,02%	117,14%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	155 326	100,00%	186 657	100,00%	120,17%

Munkavállalói létszám, javadalmazás

A foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos állományi létszám (fő)	Munkabér és béren kívüli juttatások (eFt)	Átlagos állományi létszám (fő)	Munkabér és béren kívüli juttatások (eFt)
Munkaviszonyban, teljes munkaidőben foglalkoztatottak	24	108 904	24	133 131
Munkaviszonyban, részmunkaidőben foglalkoztatottak	2	3 640	3	5 541
Állományon kívüliek		13 720		18 272
Összesen	26	126 264	27	156 944

Egyéb tájékoztató információk

Ellenőrzés

A Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzése a 2023. évi Kossuth Toborzó költségelszámolására terjedt ki. A vizsgálat szabálytalanságot nem állapított meg. Az alkalmazott megrendelés formanyomtatvány módosítását írta elő.

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 57.761 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
Tőkeösszeg	Saját tőke / Források összesen * 100	54,83%	59,97%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke * 100	23,75%	20,75%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekööttsége)	Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	124,50%	168,63%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekööttsége)	Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	124,76%	168,72%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	46,48%	56,44%

Pénzügyi helyzet


Tétel megnevezése	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Pénzügyi műveletek eredménye	Tárgyév / Előző év * 100	200,00%	-3,45%
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	356,88%	453,46%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	344,14%	441,24%
Hítelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	56,79%	10,62%

Jövedelmezőség

Tétel megnevezése	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,02%	23,03%
Eszközhatékonyosság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	0,02%	21,93%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	0,03%	36,58%
Adózás előtti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100	-114,52%	50226,96%
Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100	153,01%	156,52%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Tárgyév / Előző év * 100	-114,53%	206300,00%

Cegléd, 2024. május 10.

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


Détári-Lukács Ágnes
4. ügyvezető

