

2	4	6	5	1	6	4	8	9	0	0	4	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	8	0	9	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**

A vállalkozás címe: **4700 Mátészalka, Kölcsey utca 2.**

A vállalkozás telefonszáma: **+36 44-310-010**

Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2023

üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"

Mátészalka, 2024.04.30


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft
4700 Mátészalka, Kölcsey u. 2.
Adószám: **24951648-2-15**
Cégjegyzékszám: **15-09-060953**
Bankszámlaszám: **11744041-20026673**

Vállalkozás neve: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**
Statisztikai számjel: **24651648900457215**
Cégjegyzékszám: **15-09-080953**
A mérleg fordulónapja: **2023.12.31**

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	672 407	0	657 021
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	672 407	0	657 021
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	22 100	0	43 679
6	I. KÉSZLETEK	0	0	1 560
7	II. KÖVETELÉSEK	-1 938	0	389
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 038	0	41 730
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 190	0	1 192
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	695 697	0	701 892

Mátészalka, 2024.04.30

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.
4700 Mátészalka, Kölcsey u. 2.
Adószám: 24651648-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-080953
Rankszámlaszám: 11744044-20026673


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**
Statisztikai számjel: **24651648900457215**
Cégjegyzékszám: **15-09-080953**
A mérleg fordulónapja: **2023.12.31**

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	20 722	0	25 541
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 157	0	17 722
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	565	0	4 819
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	674 089	0	674 748
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	671 439	0	671 439
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 650	0	3 309
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	887	0	1 603
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	695 698	0	701 892

Mátészalka, 2024.04.30

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.
4700 Mátészalka, Kölcsey u. 2.
Adószám: 24651648-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-080953
Bankszámlaszám: 11744041-20026673

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**
Statisztikai számjel: 24651648900457215
Cégjegyzékszám: 15-09-080953
A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	6 714	0	34 649
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	111 500	0	115 979
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	36 987	0	54 790
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	52 024	0	58 147
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	20 864	0	23 452
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 774	0	9 334
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	565	0	4 905
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	565	0	4 905
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	86
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	565	0	4 819

Mátészalka, 2024.04.30

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.
4700 Mátészalka, Kölcsey u. 2.
Adószám: 24651648-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-080953
Bankszámlaszám: 117400120026873

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Közhatalmúági melléklet
2023. év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Irányítószám: 4700

Település:

Mátészalka

Kösterület neve:

Kölcsey

Kösterület jellege:

utca

Házszám:

2.

Lépcsőház:

Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszám:

1 5 - 0 9 - 0 8 0 9 5 3

1.4 Szervezet adószám:

2 4 6 5 1 6 4 8 - 2 - 1 5

1.5 Képviselő neve:

Buzogány Béla

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhatalmú tevékenységek bemutatása

Gyermekek, ifjúsági, felnőtt és nyugdíjas korosztály közművelődésének elősegítése, a helyi művelődési szokások támogatása, tehetséggondozás, a nemzeti kultúra megismertetése, az ünnepek kultúrájának gondozása.

Amatőr alkotó közösségek támogatása, az amatőr művészeti tevékenységre épülő fesztiválok, találkozók életre hívása, szervezése.

Fogyatékkal élő csoportok (vak és látássérült, siket és nagyothalló, mozgáskorlátozott stb.) közösségi és művelődési tevékenységének animálása, az épek és a fogyatékkal élők egymással való megismertetése, közös rendezvények lebonyolítása, szemléletformáló programok megvalósítása. Színházi rendezvények szervezése.

3. Közhatalmú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhatalmú tevékenység megnevezése:

Helyi közművelődési tevékenység

3.2 Közhatalmú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

1997. évi CXL tv.76§. 1-2.

3.3 Közhatalmú tevékenység célcsoportja:

Mátészalka város lakossága

3.4 Közhatalmú tevékenységből részesülők létszáma:

7000

3.5 Közhatalmú tevékenység főbb eredményei:

Lokális kötődés, identitás tudat, lokálpatriotizmus, társadalmi tolerancia erősödése, művészeti kompetenciák és a nemzeti öntudat fejlődése.

	Közhasznúsági melléklet	
--	--------------------------------	--

Szervezet neve:

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Helyi közművelődési tevékenység	97 818	115 836
	Elengedett kötelezettség	6 775	0
	Cél szerinti juttatás összesen	104 593	115 836

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	7 950	9 448
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Felügyelő bizottság	1 980	2 640
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	9 930	12 088

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	118 213	150 628
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	118 213	150 628
H. Összes ráfordítás (kiadás)	117 648	145 723
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	52 024	58 147
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	110 790	117 350
K. Adózott eredmény	565	4 819
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	☒	☐
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	☒	☐
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	☒	☐
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	☐	☒
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	☒	☐
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	☐	☒

Adószám: 24654648-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080953

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

4700 Mátészalka, Kölcsey utca 2.

Kiegészítő melléklet

A 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Beszámolási időszak kezdete: 2023. január 1.

Beszámolási időszak vége: 2023. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: Üzleti év zárása

Mátészalka, 2024. április 30.


A gazdálkodó képviselője

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.
4700 Mátészalka, Kölcsey u. 2.
Adószám: 24654648-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-080953
Bankszámlaszám: 11744041-20026673

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A Szentpétery Zsigmond Művelődési Központ és Színház városunk közművelődési alapintézménye, a Mátészalkán és környékén létrehozott kulturális értékek bemutató helye, valamint újak létrehozásának ösztönzője, a civil közösségek, az amatőr művészeti tevékenységek otthona, segítője. Munkánkkal igyekszünk hozzájárulni a magyar nemzeti kultúra hagyományainak, értékeinek megőrzéséhez, ápolásához, a lokálpatriotizmus erősítéséhez. Intézményünk színteret, szakmai segítséget nyújt az oktatási intézmények, civil kezdeményezések társas összejövetelei és egyre növekvő számú műsoros rendezvényei lebonyolításához.



A kiegészítő melléklet a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. január 1-től 2023. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült. Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. tevékenységét 2013. június 27-én kezdte.

A cégbírósági bejegyzés száma: **15-09-080953**

A társaság székhelye: 4700 Mátészalka, Kölcsey Ferenc utca 2.

A társaság telephelye: 4700 Mátészalka, Kazinczy u. 3-5.

Adószáma: 24651648-2-15

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 ezer Ft.

A társaság tulajdonosa 100%-ban Mátészalka Város Önkormányzata.

A társaság főtevékenysége: **9004'08** Művészeti létesítmények működtetése.
(Közhasznú főtevékenység)

A társaság képviselőjére jogosult személy: Buzogány Béla ügyvezető igazgató

Beszámolási kötelezettség és könyvvizetés

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2023. évi gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően.

Egyszerűsített éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági melléklet
- A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége:
Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft., 4700 Mátészalka, Zöldfa utca 91.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredmény összeállítása összköltség eljárással történik. A vállalkozás készletnyilvántartást nem vezet, a beszerzett anyagokat azonnal felhasználja és beszerzési költségként számolja el.

A mérleg készítés pénzneme: **Ft. (forint)**

A mérlegkészítés időpontja: 2024. 03. 31

B. SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

1.00./ Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

1.01./ Szabályrendszer főbb jellemzői:

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint Egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet "A" változata szerint készíti.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

Mérlegkészítés időpontja 2023 évről: 2024. 03. 31

A mérleg választott típusa: A”

A beszámoló fordulónapja: 2023.12.31

Üzleti év: 2023

A beszámoló készítéséért felelős személy

Neve: Bogár Péter

Címe: 4700 Mátészalka, Nádor tér 5. 2/5

Regisztrációs száma: 138427.

Feladatát a megbízott vállalkozásnál munkaviszonyban látja el.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe veszi a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja, hogy a társaság beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglalja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a 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 vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta.

Az immateriális javak értékét bruttó beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket bruttó beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának megállapítására aktív- és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

1.02./ Jelentős összegű hiba:

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 az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az

1 millió forint.

1.03./ Nem jelentős összegű hiba:

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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előbbiek szerinti értékhatárát.

1.04./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

1.05./ Jelentős tételek:

Jelentős tételeknek tekintjük azokat a tételeket, amelyek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

1.06./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése:

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 elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmaz. Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, azaz használhatatlan. Nem számolható el tervszerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért

immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

1.07./ 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése:

200 ezer forint vagy az alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

1.08./ Társaság vásárolt készleteinek értékelése:

A társaság nem tart nyilván vásárolt készleteket, a vásárolt anyagokat azonnal felhasználja és az áfa levonása után anyagként számolja el a 2007. évi CXXXVII. törvény által meghatározott módon.

2.00./ További kiegészítések

2.01./ Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:

A társaságnál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

2.02./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben fordultak elő, ezt a költségoldalon a vagyonkezelés által elszámolt értékcsökkenések összege, a bevételi oldalon az elengedett kötelezettségek összege eredményezi.

2.03./ Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

2.04./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

2.05./ Kötelezettségek, melyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

2.06./ Valós értéken történő értékelés bemutatása:

A társaság nem alkalmaz valós értékelést.

2.07./ Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása:

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

2.08./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 5 fő.

2.09./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 2,8 fő

2.16./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen: 7,8 fő

Munkavállalók bér és létszám adatai 2023 évre:

Állomány	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (Ezer/Ft)
Szellemi	5,00	29 093
Fizikai	2,80	10 419
EKHO	-	6 453
Egyszerűsített	-	2 702
Megbízási díj	-	578
Összesen	7,80	49 245

Tájékoztató rész a 2023. évi kiegészítő mellékletéhez:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgása bruttó értékben 2023. évi Érték ezer/Ft					
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	844 003	0	0	0	844 003
Műszaki gépek, berendezések	47 982	6 555	0	0	54 537
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	37 789	1 510	0	0	39 299
Tárgyi eszközök bruttó összesen	929 774	8 065	0	0	937 839

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2022

Érték (Ezer/Ft)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 043	16 775	0		210 818
Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 804	3 031	0	0	42 835
Egyéb berendezések, felszerelések,	23 520	3 646	0	0	27 166
Értékcsökkenés összesen	257367	23 452	0	0	280 819

Vagyongkezelésben átadott eszközök értékcsökkenése 2023 év végén

Értékcsökkenés (Ezer/Ft)					
Megnevezés	Épület, épületrészek	Egyéb építmények	Technikai eszközök	Irodai eszközök	Értékcsökkenés összesen
Már elszámolt	54 886	183	11 380	157	66 606
2014	4 770	6	1 050	2 203	8 029
2015	16 754	21	3 534	66	20 375
2016	16 754	20	3 491	66	20 331
2017	16 754	20	3 181	42	19 997
2018	16 754	21	2 771	-	19 546
2019	16 755	21	2 760	-	19 536
2020	16 755	20	2 668	-	19 443
2021	16 754	20	1 330	-	18 104
2022	16 754	20	-	-	16 774
2023	16 754	20	-	-	16 774
Összes ÉCS	210 444	372	32 165	2 534	245 515
Nettó érték	627 270	308	-	1 245	-

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél és azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) a megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

Követelések bemutatása 2023. december 31-én:

Követelések	Összeg (e Ft)
Vevői tartozások	389
Egyéb követelés	1 560
Összes követelés	1 949

A pénzeszközök részletesen 2023. december 31-én:

- Házipénztár egyenlege 165.070- Ft
- Elszámolási betétszámla egyenlege: 41.565.126- Ft
- **Aktív időbeli elhatárolások részletezése:**

Bevételek	2023.12.31
Aktív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	0
Költségek	2022.12.31
Aktív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	1 192
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1 192

Eredménytartalék változása:

Változások	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Vagyongkezelés eredmény terhére	Eredménytartalék összesen
2015 év vége	11 744 246	-3 703 412		8 040 834
2016 év vége	8 040 834	-	8 153 470	- 112 636
2017 év vége	112 636	71 391	-	- 41 245
2018 év vége	- 41 245	6 677 416	-	6 636 171
2019 év vége	6 636 171	3 957 511	-	10 593 682
2020 év vége	10 593 682	7 467 975	-	18 061 657
2021 év vége	18 61 657	- 904 892		17 156 765
2022 év vége	17 156 765	564 859		17 721 624
2023 év vége	17 721 624	4 819 294	0	22 540 918

Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek változása.

Az átadott tárgyi eszközök, ingatlan és földterület értéke hosszú lejáratú kötelezettségként van nyilvántartva a kft. könyvelésében. Az eredetileg átadott érték 882.195.610.-Ft, ez 2021.12.31-én már csak 678.213.847.-Ft volt. 2022. évben ennek a csökkenése 6.774.702.-Ft volt, így 2022.12.31-én a hosszú lejáratú kötelezettség értéke: 671.439.145.-Ft , ez 2023.12.31-re nem változott.

Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szállítói tartozás	378
Magánszemélyek SZJA	665
Munkáltatói SZJA	301
Cégautó adó	114
EKHO	676
Szociális hozzájárulási adó	794
Társadalombiztosítási járulék	751
Összesen	3 679

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Halasztott bevételek	2023.12.31
Passzív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	0
Költségek és ráfordítások	2023.12.31
Passzív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	1 602
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1 602

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:
Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e/Ft)
Bérlet és jegyeladás árbevétele	5 321
Bérleti díj árbevétele	5 372
Rendezvény árbevétele	0
Egyéb szolgáltatások árbevétele	23 779
Közvetített szolgáltatások	177
Összesen	34 649

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, egyéb bevételekben:

Megnevezés	Bevételek (e/Ft)
Önkormányzatól kapott támogatás	115 836
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	0
2023 évi elengedett kötelezettség	0
Összesen	115 836

A társaságnál igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségnem	Költségek (e/Ft)
Bérleti díjak	204
Karbantartási költségek	5 520
Hirdetés, reklám költség	0
Utazási és kiküldetési költségek	1 046
Telefon, internet, tévé	824
Fellépési, előadói díjak	12 501
Távhő szolgáltatás	11 810
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 707
Összesen	34 612

Egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítások	Költségek (e/Ft)
Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA	8 275
Iparűzési adó	435
Gépjármű adó	72
Cégautó adó	455
Társasági adó	86
Összesen	9 323

Közhasznú eredmény levezetése

A társasági adótörvényben kedvezményezett tevékenységek 2023 évi megállapítása
Ezer/FT

1.	Összes bevétel	150 628
2.	Közhasznú alaptevékenység árbevétele	5 321
3.	Önkormányzattól, központi alapoktól és egyéb szervezet támogatása	115 836
4.	Összesen (2+3)	121 157
5.	Egyéb bevétel	143
6.	Összes bevétel, egyéb bevétel nélkül	150 485
7.	Egyéb bevétel közhasznú aránya	80,51%
8.	Egyéb bevételből közhasznú rész	115
9.	Kedvezményezett bevétel (4+8)	121 272
10.	Kedvezményezett bevétel aránya	80,51%

2. A 2023 évi társasági adó számítása	
	Ezer/Ft
Adózás előtti eredmény	4 905
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	23 452
Összesen:	23 452
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	23 452
Összesen:	23 452
Számított adóalap	4 905
Társasági adó	441
Adómentesség Tao. Tv. 20§ (1)	355
Tárgyévi adókötelezettség	86
Adózott eredmény	4 819

Közhasznú eredmény elszámolása

Közhasznú tevékenység bevételei:

- Alaptevékenység árbevétele
- Költségvetésből, központi alapoktól, egyéb szervezettől kapott támogatások
- Önkormányzatól kapott támogatások
- Önkormányzat által elengedett kötelezettségek

Közhasznú tevékenység ráfordítása

- Alaptevékenységhez szorosan kapcsolódó költségek, ráfordítások

Vállalkozási tevékenység bevételei

- Bérbeadásból származó bevétel
- Rendezvényszervezésből származó bevétel
- Egyéb szolgáltatások árbevétele
- Közvetített szolgáltatások árbevétele

Vállalkozási tevékenység ráfordításai

- Ingatlanhasznosítással kapcsolatban felmerült költségek
- Rendezvényszervezéssel kapcsolatban felmerült költségek
- Minden egyéb költség, amely nem az alaptevékenységgel kapcsolatban merült fel

A közhasznú és a vállalkozási bevétel elkülönítetten kerülnek kimutatásra a megfelelő főkönyvi számlákon. A közhasznú beszámoló elkészítésekor a fennmaradó egyéb bevételek, valamint a költségek és egyéb ráfordítások a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételének arányában kerülnek felosztásra.

Közhasznú eredmény levezetése 2023			
		Adatok (ezer/Ft)	
		Előző év	Tárgyév
A.	Összes közhasznú tevékenység árbevétele	111 723	121 300
1.	Alaptevékenység árbevétele	224	5 321
2.	Közhasznú célra, működésre kapott	104 593	115 836
	a) központi költségvetésből	9 116	-
	b) helyi önkormányzattól	95 477	115 836
	c) egyéb		
3.	Egyéb bevétel	6 906	143
B.	Vállalkozási eredmény bevétele	6 490	29 328
C.	Összes bevétel (A+B)	118 213	150 628
			0,805
D.	Közhasznú tevékenység ráfordítása	110 790	117 350
1.	Anyagijellegű költségek	6 639	6 758
2.	Igénybe vett szolgáltatások költségei	25 206	34 794
3.	Egyéb szolgáltatások költségei	2 151	2 180
4.	Személyi jellegű ráfordítások	48 991	46 825
5.	Értékcsökkenési leírás	19 648	18 886
6.	Egyéb ráfordítások	8 155	7 906
7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
		-	
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordítása	6 858	28 373
1.	Anyagijellegű ráfordítások	411	1 634
2.	Igénybe vett szolgáltatások költségei	1 561	8 413
3.	Egyéb szolgáltatások költségei	133	527
4.	Személyi jellegű ráfordítások	3 033	11 322
5.	Értékcsökkenési leírás	1 216	4 566
6.	Egyéb ráfordítások	504	1 912
7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
		-	-
F.	Összes ráfordítás	117 648	145 723
G.	Adózás előtti eredmény	565	4 905
H.	Adófizetési kötelezettség	-	441
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény	- 369	85
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény	565	356

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
58/2024. (V.23.)

H A T Á R O Z A T A

**A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. 2023. évi szakmai beszámolójának
elfogadásáról**

A Képviselő-testület

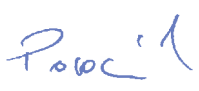
a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft 2023. évi szakmai beszámolóját az 1. számú melléklet szerinti tartalommal **elfogadja**.

Mátészalka, 2024. május 23.

Dr. Hanusi Péter s.k.
polgármester

Dr. Takács Csaba s.k.
jegyző

A kiadmány hiteles:


Potosné Dr. Kovács Zsuzsanna
aljegyző

