

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 70 9344530**

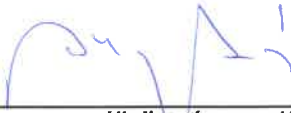
Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2024
üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"

Mátészalka, 2025.04.30


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



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

Vállalkozás neve: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**
Statisztikai számjel: **24651648900457215**
Cégjegyzékszám: **15-09-080953**
A mérleg fordulónapja: **2024.12.31**

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	Eszközök (aktívák)	0	0	0
2	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	657 021	0	658 872
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	657 021	0	658 872
5	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
6	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
7	B. FORGÓESZKÖZÖK	43 679	0	39 472
8	I. KÉSZLETEK	1 560	0	0
9	II. KÖVETELÉSEK	389	0	5 785
10	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
11	IV. PÉNZESZKÖZÖK	41 730	0	33 687
12	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 192	0	1 234
13	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	701 892	0	699 578
14	Források (passzívák)	0	0	0

Mátészalka, 2025.04.30

Mátészalkai Kulturális Nonprofit
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: **2024.12.31**

**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
15	D. SAJÁT TŐKE	25 541	0	26 950
16	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
17	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
18	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 722	0	22 541
20	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
21	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
22	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 819	0	1 409
23	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
24	F. KÖTELEZETTSÉGEK	674 748	0	671 439
25	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
26	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	671 439	0	671 439
27	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 309	0	0
28	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 602	0	1 189
29	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	701 891	0	699 578

Mátészalka, 2025.04.30

Mátészalkai Kulturális Nonprofit
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: **2024.12.31**

**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	34 649	0	29 900
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	115 979	0	135 986
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	54 790	0	53 727
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	58 147	0	63 268
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	23 452	0	31 607
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	9 334	0	15 850
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 905	0	1 434
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	3
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 905	0	1 431
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	86	0	22
14	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
15	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 819	0	1 409

Mátészalka, 2025.04.30

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

4700 Mátészalka, Kölcsey utca 2.

Kiegészítő melléklet
A 2024. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Beszámolási időszak kezdete: 2024. január 1.
Beszámolási időszak vége: 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Üzleti év zárása

Mátészalka, 2025. április 30.



A gazdálkodó képviselője

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

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. működteti a Szentpétery Zsigmond Művelődési Központ és Színház épületét, amely városunk közművelődésének egyik fő bázisa, a Mátészalkán és környékén létrehozott kulturális értékek bemutató helye, valamint újak létrehozásának ösztönzője, a civil közösségek, a hivatásos és az amatőr művészeti tevékenységek otthona, segítője. A társaság által végzett munka hozzájárul a magyar nemzeti kultúra hagyományainak, értékeinek megőrzéséhez, ápolásához, új hagyományok teremtéséhez, a lokálpatriotizmus erősítéséhez. A Kultúra Háza színteret, szakmai segítséget nyújt az oktatási intézmények, a civil kezdeményezések társas összejövetelei és egyre növekvő számú műsoros rendezvényei lebonyolításához.



A kiegészítő melléklet a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. január 1-től 2024. 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 cégbírósi bejegyzés száma: **15-09-080953**

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

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 cég képviselőjére jogosult személy: Buzogány Béla ügyvezető igazgató

Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2024. 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.**

A mérlegkészítés időpontja: 2025. 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 2024 évről: 2025. 03. 31

A mérleg választott típusa: A”

A beszámoló fordulónapja: 2024.12.31

Üzleti év: 2024

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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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 cégnél 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 főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

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

200 ezer forint 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 anyagköltségként 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: 3 fő

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

Munkavállalók bér és létszám adatai 2024 évre:

Állomány	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (Ezer/Ft)
Szellemi	5,00	39 775
Fizikai	3,00	13 990
EKHO	-	1 878
Egyszerűsített	-	3 723
Megbízási díj	-	0
Összesen	8,00	49 245

Tájékoztató rész a 2024. évi kiegészítő mellékletéhez:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgása bruttó értékben 2024. 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	54 537	12 238	0	0	66 775
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	39 300	28 064	11 035	0	56 329
Tárgyi eszközök bruttó összesen	937 840	40 302	11 035	0	967 107

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2024 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	210 818	16 775	0		227 593
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 835	5 449	0	0	48 284
Egyéb berendezések, felszerelések,	27 166	9 383	4 192	0	32 357
Értékcsökkenés összesen	280 819	31 607	4 192	0	308 234

Vagyonkezelésben átadott eszközök értékcsökkenése 2024 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
2024	16 755	21	-	-	16 776
Összes ÉCS	227 199	393	32 165	2 534	262 291
Nettó érték	616 411	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 2024. december 31-én:

Követelések	Összeg (e Ft)
Vevői tartozások	5 534
Egyéb követelés	251
Összes követelés	5 785

A pénzeszközök részletesen 2024. december 31-én:

- Házipénztár egyenlege 4.770- Ft
- Elszámolási betétszámla egyenlege: 33.681.959- Ft
- **Aktív időbeli elhatárolások részletezése:**

Bevételek	2024.12.31
Aktív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	118
Költségek	2024.12.31
Aktív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	1 116
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1 234

Eredménytartalék változása:

2023.12.31-én az eredménytartalék 22.540.918- Ft volt, a 2024 évi adózott eredmény ami az eredménytartalékot növeli az 1.409.113- Ft , így az eredménytartalék összesen 23.950.031- Ft lesz a következő évben.

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 és 2024.12.31-re sem történt változás.

Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szállítói tartozás	0
Magánszemélyek SZJA	0
Munkáltatói SZJA	11
Cégautó adó	0
EKHO	0
Szociális hozzájárulási adó	9
Társadalombiztosítási járulék	0
Összesen	20

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Halasztott bevételek	2024.12.31
Passzív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	0
Költségek és ráfordítások	2024.12.31
Passzív időbeli elhatárolás	e/Ft
Összesen	1 189
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1 189

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e/Ft)
Bérlet és jegyeladás árbevétele	2 668
Bérleti díj árbevétele	11 892
Egyéb szolgáltatások árbevétele	14 501
Közvetített szolgáltatások	161
Közvetített rezsi	678
Összesen	29 900

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, egyéb bevételekben:

Megnevezés	Bevételek (e/Ft)
Önkormányzatól kapott támogatás	129 533
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	0
2024 évi elengedett kötelezettség	0

Összesen	129 533
-----------------	----------------

A társaságnál igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségnem	Költségek (e/Ft)
Bérleti díjak	71
Karbantartási költségek	200
Hirdetés, reklám költség	26
Utazási és kiküldetési költségek	603
Telefon, internet, tévé	818
Fellépési, előadói díjak	3 729
Távhő szolgáltatás	17 809
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	18 619
Összesen	41 875

Egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítások	Költségek (e/Ft)
Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA	8 095
Iparűzési adó	378
Gépjármű adó	69
Cégautó adó	464
Társasági adó	22
Összesen	9 028

Közhasznú eredmény levezetése

**A társasági adótörvényben kedvezményezett tevékenységek 2024
évi megállapítása**

		Ezer/FT
1.	Összes bevétel	165886
2.	Közhasznú alaptevékenység árbevétele	2668
3.	Önkormányzattól, központi alapoktól és egyéb szervezet támogatása	129533
4.	Összesen (2+3)	132201
5.	Egyéb bevétel	6453
6.	Összes bevétel, egyéb bevétel nélkül	159433
7.	Egyéb bevétel közhasznú aránya	82,92%
8.	Egyéb bevételből közhasznú rész	5351
9.	Kedvezményezett bevétel (4+8)	137552
10.	Kedvezményezett bevétel aránya	82,92%

2. A 2024 évi társasági adó számítása		
		Ezer/Ft
Adózás előtti eredmény		1431
Adóalapot csökkentő tételek		
Adótörvény szerinti értékcsökkenés		31607
Összesen:		31607
Adóalapot növelő tételek		
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés		31607
Összesen:		31607
Számított adóalap		1431
Társasági adó		129
Adómentesség Tao. Tv. 20§ (1)		107
Tárgyévi adókötelezettség		22
Adózott eredmény		1 409

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 2024

		2023	2024
A.	Összes közhasznú tevékenység árbevétele	121 300	138 654
1.	Alaptevékenység árbevétele	5 321	2 668
2.	Közhasznú célra, működésre kapott	115 836	129 533
	a) központi költségvetésből	-	-
	b) helyi önkormányzattól	115 836	129 533
	c) egyéb		
3.	Egyéb bevétel	143	6 453
B.	Vállalkozási eredmény bevétele	29 328	27 232
C.	Összes bevétel (A+B)	150 628	165 886
		0,805	0,836
D.	Közhasznú tevékenység ráfordítása	117 350	137 458
1.	Anyagijellegű költségek	6 758	6 880
2.	Igénybe vett szolgáltatások költségei	34 794	35 001
3.	Egyéb szolgáltatások költségei	2 180	2 337
4.	Személyi jellegű ráfordítások	46 825	52 882
5.	Értéksökkenési leírás	18 886	26 418
6.	Egyéb ráfordítások	7 906	13 940
7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		3
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordítása	28 373	26 997
1.	Anyagijellegű ráfordítások	1 634	1 351
2.	Igénybe vett szolgáltatások költségei	8 413	6 874
3.	Egyéb szolgáltatások költségei	527	459
4.	Személyi jellegű ráfordítások	11 322	10 386
5.	Értéksökkenési leírás	4 566	5 189
6.	Egyéb ráfordítások	1 912	2 738
7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
		-	-
F.	Összes ráfordítás	145 723	164 455
G.	Adózás előtti eredmény	4 905	1 431
H.	Adófizetési kötelezettség	441	129
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény	85	22
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény	356	107

CASH-FLOW

sorjel	megnev	targyev
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁ	25415
1.	Adózás előtti eredmény +/-	1431
2.	Elszámolt amortizáció +	31607
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-411
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-3151
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-413
9.	Vevőkövetelés változása +/-	-5145
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	1561
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-42
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-22
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. sorok)	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	25415

Közhatalmúági melléklet
2024. 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 és hivatásos alkotó közösségek támogatása, az amatőr és hivatásos 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 (tevékenységként)

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	115 836	129 533
	Elengedett kötelezettség	,	0
	Cél szerinti juttatás összesen	115 836	129 533

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	9 448	10 525
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Felügyelő bizottság	2 640	2 772
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	12 088	13 297

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	150 628	165 886
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)]	150 628	165 886
H. Összes ráfordítás (kiadás)	145 723	164 477
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	58 147	63 268
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	117 350	137 458
K. Adózott eredmény	4 819	1 409
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>	☐	☒