

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft

4700 Mátészalka, Kölcsey utca 2.

Adószám: 24651648-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

KSH-szám: 24651648-9004-572-15

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2015.12.31

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2015

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

Időszak: 2015.01.01 - 2015.12.31

KSH-szám: 24651648-9004-572-15

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	6.691		9.262
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	6.691		9.262
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	14.342		9.739
I. Készletek	0		0
II. Követelések	2.668		789
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	11.674		8.950
C. Aktív időbeli elhatárolások	10.168		174
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	31.201		19.175
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	14.744		11.041
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	1.842		11.744
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	9.902		-3.703
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	13.767		4.230
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13.767		4.230
G. Passzív időbeli elhatárolások	2.690		3.904
FORRÁSOK ÖSSZESEN	31.201		19.175

Mátészalka, 2016.04.27.

cégszerű aláírás

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2015

Összköltség "A"

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

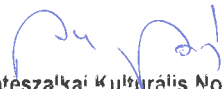
Időszak: 2015.01.01 - 2015.12.31

KSH-szám: 24651648-9004-572-15

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	19.554		18.888
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	65.734		52.308
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	35.205		35.094
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	27.830		31.610
VI. Értékcsökkenési leírás	6.711		3.617
VII. Egyéb ráfordítások	5.485		4.579
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	10.057		-3.704
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1		1
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1		1
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	10.058		-3.703
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	10.058		-3.703
XII. Adófizetési kötelezettség	156		0
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	9.902		-3.703
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	9.902		-3.703

Mátészalka, 2016.04.27.

cégszerű aláírás


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

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft

4700 Mátészalka, Kölcsey utca 2.

Adószám: 24651648-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

KSH-szám: 24651648-9004-572-15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Mátészalka, 2016.04.27.



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

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft tevékenységét 2013. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Művészeti létesítmények működtetése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 4700 Mátészalka Kölcsey utca 2.

A társaság tulajdonosai Mátészalka Város Önkormányzata

A társaság tagja: Mátészalka Város Önkormányzata, 4700 Mátészalka, Hősök tere 9.

Aláírássra jogosult: Buzogány Béla, 4300 Nyírbátor, Fáy András út 25.

Képviselőre jogosult: Buzogány Béla, 4300 Nyírbátor, Fáy András út 25.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: XINTEX KFT 4700 Mátészalka, Bajcsy u. 12. III/3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Jánosiné Biró Ilona. Regisztrációs száma: MKVK-001977.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Dr. Szűcs Zoltánné (4800 Vásárosnamény, Dózsa György út 30.)

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2016.02.28.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott

számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja 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 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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 cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó 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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány

következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve 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, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés 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 végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a 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 teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

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

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 kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

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

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	4	5.829	240
Szellemi	7	17.664	1.340
Egyszerűsített foglalkoztatott	0	157	0
Ö s s z e s e n :	11	23.650	1.580

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Műszaki gépek, berendezések	3841	434	0	0	4275
Számítástechnikai berend.	327	150	0	0	477
Egyéb járművek	0	3098	0	0	3098
Irodai berendezések	2445	394	0	0	2839
Egyéb berendezések	899	1249	0	0	2148
Kisértékű egyéb eszköz	7470	864	0	0	8334
Tárgyi eszközök bruttó összesen	14982	6189	0	0	21171

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Műszaki berend., gépek écs	290	1044	0	0	1334
Egyéb berend, felsz. écs	532	1709	0	0	2241
Kisértékű egyéb eszk. écs	7470	864	0	0	8334
Ö s s z e s e n	8292	3617	0	0	11909

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

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Előírt tartozás	27
Szja	335
Eü hozzájárulás	5
Szakképzési hozzájárulás	32
Áfa elszámolási szla	1.362
Jövedelem elsz. szla	1.427
Társadalombizt. köt.	949
Ö s s z e s e n :	4.137

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Fizetési előleg	100
Egyéb követelés	19
Helyi adó	15
Ö s s z e s e n :	134

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (eFt)
ADÓ tv szerinti értékcsökkenés	3.617
Ö s s z e s e n :	3.617

Növelték:

Megnevezés	Összeg (eFt)
SZTV szerinti értékcsökkenés	3.617
Reprezentáció	206
Nem a tev.összefüggő költség	15
Ö s s z e s e n :	3.838

Jelentősebb időbeli elhatárolások részletezése

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Bérleti díj bevétel aktív időbeli	517	105	517	105
Támogatás elhatárolás	9651	0	9651	0
Ö s s z e s e n	10168	105	10168	105
Halasztott ráfordítások	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Biztosítási díjak aktív időbeli elh	0	69	0	69
Ö s s z e s e n	0	69	0	69

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Rezsiköltségek időbeli elhatárolása	974	536	974	536
Ö s s z e s e n	974	536	974	536
Halasztott bevételek	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Színházi bérletek időbeli elhatárol	1716	3368	1716	3368
Ö s s z e s e n	1716	3368	1716	3368

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
Bérlet-jegyeladás bevétele	7.858
Egyéb közhasznú tev.bevétele	410
Bérleti díj	9.613
Továbbszámlázott szolgáltatás	130
Rendezvényszervezés	585
Egyéb árbevétel	292
Ö s s z e s e n :	18.888

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Költségvetésből támogatás	1.809
Önkormányzattól kapott támogatás	50.349

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Egyéb szervezettől kapott támogatás	150
Ö s s z e s e n :	52.308

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
Karbantartási költség	3.261
Hirdetés, reklám, propaganda	536
Utazás és kiküld.költsége	386
Telefon, internet	665
Fellépési, előadói díjak	9.758
Távhődíj	10.615
Egyéb szolgáltatás	4.389
Ö s s z e s e n :	29.610

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bírs. késed.-mi kamatok	1
Iparüzési adó	196
Gépjármű (súly) adó	25
Alapítványi támogatás	50
Egyéb ráfordítás	4
Nem a tev.összefüggő	15
Arányosítás miatt nem levonható áfa	4.288
Ö s s z e s e n :	4.579

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya 48,30%. A forgóeszközök aránya 51,70%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 47,25% volt, tárgyévben 57,58%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 22,06%, előző évben 44,12% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 2,30, előző évben 1,04 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 2,30, míg előző évben 1,04 volt.
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,12, előző évben 0,85 volt.

Közhasznú eredmény levezetése

1. A társasági adótörvényben kedvezményezett tevékenységek 2015. évi arányának megállapítása.

1. Összes bevétel	71 197 e Ft /
2. Közhasznú alaptevékenység árbevétele	8 269 e Ft
3. Önkormányzattól, központi alapoktól, egyéb szervezet támogatása	52 308 e Ft
4. Összesen (2+3):	60 577 e Ft
5. Egyéb bevétel	1 e Ft
6. Összes bevétel, egyéb bevétel nélkül	71 196 e Ft
7. Egyéb bevétel közhasznú aránya (4/6)	85,08
8. Egyéb bevételből közhasznú rész	1
9. Kedvezményezett bevétel (4+8)	60 578 e Ft
10. Kedvezményezett bevétel aránya	85,08

2. A 2015. évi társasági adó számítása

	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-3 703
Adóalapot csökkentő tételek:	
- Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	3 617
Összesen:	3 617
Adóalapot növelő tételek:	
- Számviteli tv szerinti értékcsökkenés	3 617
- Reprezentáció	206
- Nem a tevékenységgel összefüggő költség	15
Összesen:	3 838
Számított adóalap	-3 482
Társasági adó	0
Adómentesség Tao. Tv. 20§ (1)	0
Tárgyévi adókötelezettség	0
Adózott eredmény	-3 703
Mérleg szerinti eredmény	-3 703

Közhasznú eredmény elszámolása

Közhasznú tevékenység bevételei:

- alaptevékenység árbevétele
- költségvetésből, központi alapoktól, egyéb szervezetektől kapott támogatások
- önkormányzattól kapott támogatások

Közhasznú tevékenység ráfordításai:

- az alaptevékenységhez szorosan kapcsolódó költségek, ráfordítások

Vállalkozási tevékenység bevételei:

- bérbeadásból származó bevétel
- rendezvényszervezésből származó bevétel

Vállalkozási tevékenység költségei, ráfordításai:

- ingatlanhasznosítással kapcsolatban felmerült költségek, ráfordítások
- rendezvényszervezéssel kapcsolatosan felmerült költségek

A közhasznú és a vállalkozási bevétel, illetve a bevétel megszerzéséhez szorosan kapcsolódó költségek elkülönítetten kerülnek kimutatásra a megfelelő főkönyvi számlákon.

A közhasznú beszámoló elkészítésekor a fennmaradó egyéb bevételek valamint költségek és egyéb ráfordítások a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételének arányában kerülnek felosztásra.

Közhasznú eredmény levezetése:

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	72 086	60 578
1) Alaptevékenység árbevétele	19 554	8 269
2) Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	65 722	52 308
a) központi költségvetésből	3 711	1 809
b) helyi önkormányzattól	61 511	50 349
c) egyéb	500	150
3) Egyéb bevétel	11	1
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	13 201	10 619
C. Összes bevétel (A+B)	85 287	71 197
D. Közhasznú tevékenység ráfordítása	62 519	65 664
1) Anyagjellegű ráfordítások	28 674	31 766
2) Személyi jellegű ráfordítások	23 538	26 925
3) Értékcsökkenési leírás	5 672	3 077
4) Egyéb ráfordítások	4 635	3 896
5) Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
6) Rendkívüli ráfordítások	-	-
E. Vállalkozási tevékenység ráfordítása	12 710	9 236
1) Anyagjellegű ráfordítások	6 531	3 215
2) Személyi jellegű ráfordítások	4 291	4 684
3) Értékcsökkenési leírás	1 039	540
4) Egyéb ráfordítások	849	797
5) Pénzügyi műveletek ráfordítása	-	-
6) Rendkívüli ráfordítások	-	-
F. Összes ráfordítás	75 229	74 900
G. Adózás előtti eredmény	10 058	-3 703
H. Adófizetési kötelezettség	156	-
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H-J)	335	1 383
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A+D)	9 567	-5 086

Szöveges kiegészítés a 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. a 2015. évben 71.197.000 Ft bevételt ért el, amelyből közhasznú tevékenységből származó bevétel 60.578.000 Ft. Ez az összeg egyrészt színházi bérlet- és jegybevételből (8.269.000 Ft) származik, másrészt önkormányzati támogatásból, illetve egyéb bevételekből (52.308.000 Ft) tevődik össze. /NKA pályázat, munkaügyi központ bértámogatásai, stb./ A társaság vállalkozás jellegű tevékenységeiből 10.619.000 Ft bevétel származott. (Itt elsősorban a különböző termék bérbeadásából keletkező bevételekre kell gondolni.)

A bevételekkel szemben 74.900.000 Ft kiadás keletkezett, amely következtében a Kft. eredménye 2015-ben 3.703.000 Ft veszteség lett. A kiadások közhasznú és vállalkozási kiadások megosztásának eredményeképpen a közhasznú tevékenység végzéséből 5.086.000 Ft veszteség mutatható ki, amelyet a vállalkozási tevékenységen elért 1.383.000 Ft pozitív teljesítmény mérsékelte 3.703.000 Ft végső eredményre.

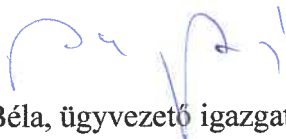
A keletkezett veszteséget az alábbiak eredményezték:

- a) A társaság működésében a 2015-ös év volt az első teljes év, amelyet egészében székhelyén, a Szentpétery Zsigmond Kulturális Központ és Színház épületében töltött. Ezért 2014-ben, a 2015. évi tervezésnél nem lehetett látni pontosan az adatokat, vagyis, hogy éves szinten milyen költségekkel kell számolni az épületüzemeltetés tekintetében.
- b) A bevételek 2015. évi szerkezetének változása miatt az arányosítással le nem vonható Áfa mértéke kedvezőtlenül alakult az előző évhez képest, melynek eredményeként a 2015. évi bevételt terhelő, elszámolandó Áfa 4.288.000 Ft-tal negatívan befolyásolta a vállalkozás eredményét.
- c) A negatív eredmény keletkezésének további okaként kell megjelölni a 2015. évben a költségek között 3.617.000 Ft értékben elszámolt amortizációt, amelyre a bevételek nem nyújtottak fedezetet.
- d) Az összbevételen belül csökkent az Áfa-köteles tevékenység aránya, emiatt a levonható Áfa mértéke csökkent. Például a rendezvényszervezésből, a jegybevételből, a bérletek bevételeiből származó összeg, az előző évhez viszonyítva, az összbevételhez képest kevesebb volt.
- e) A 2015. évben befolyt bérletbevételből a 2016. évre átnyúló előadások miatt elhatárolásra került 3.368.000 Ft, ami ilyen értelemben rontotta a 2015. évi eredményt, hiszen az 2016-ban jelenik meg árbevételként.

A közhasznú tevékenységen kimutatott negatív eredmény jelzi, hogy 2015. évben, önkormányzat részéről a Kft. alulfinanszírozott volt.

Igen fontos hangsúlyozni viszont, hogy a gazdasági társaság indulásától tekintve, gazdálkodási szempontból, összességében pozitívan tevékenykedett, mivel a 2015. évi negatív eredményt is figyelembe véve, az induláskor jegyzett 3 M Ft jegyzett tőkéjével szemben a 2015. évi beszámolóban kimutatott saját tőkéje: 11.041.000 Ft.

A Kft. fizetési kötelezettségeinek mindig határidőben eleget tesz, tartozásai nincsenek, a folyamatos működése, gazdálkodási szempontból biztosított.



Buzogány Béla, ügyvezető igazgató

Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.

4700 Mátészalka, Kőlcsey u. 2.

Adószám: 24651648-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953