

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

Statistikai 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: **06-44-310010**

# Egyszerűsített éves beszámoló

## Általános üzleti évet záró

**2016**  
üzleti évről

Mátészalka, 2017.05.11

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.**

4700 Mátészalka, Kölcsey u. 2.

Adószám: 24651648-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

Vállalkozás neve: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 24651648-9004-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"**  
(összköltség 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	18 888	0	20 149
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	52 308	20 788	80 296
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	35 094	0	37 468
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	31 610	0	33 761
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 617	28 941	24 221
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 579	0	4 996
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 704	-8 153	-1
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	1
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0	1
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 703	0	0
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 703	0	0

Mátészalka, 2017.05.11

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.**

4700 Mátészalka, Kőlcsey u. 2.

Adószám: 24651648-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 24651648-9004-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016

### Eszközök (aktívák)

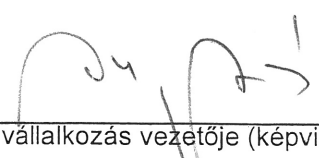
adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 262	785 560	776 160
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 262	785 560	776 160
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	9 739	0	8 633
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	789	0	101
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 950	0	8 532
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	174	0	323
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	19 175	785 560	785 116

Mátészalka, 2017.05.11

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

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 24651648-9004-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080953

A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016

### 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	11 041	0	2 887
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	11 744	-8 153	- 113
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 703	0	0
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 230	793 713	778 016
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	793 713	774 839
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 230	0	3 177
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 904	0	4 213
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	19 175	785 560	785 116

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.**

4700 Mátészalka, Kólcsey u. 2.  
Adószám: 24651648-2-15  
Cégjegyzékszám: 15-09-080953

Mátészalka, 2017.05.11

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Közhasznúsági melléklet**  
2016. év

**1. Szervezet azonosító adatai**

**1.1 Név**

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.**

**1.2 Székhely**

Irányítószám: **4700**

Település:

**Mátészalka**

Közterület neve:

**Kölcsey**

Közterület jellege:

**utca**

Hátszám:

**2.**

Lépcsőház:

Ajtó:

**1.3 Szervezet cégjegyzékszám:**

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

**1.4 Szervezet adószáma:**

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

**1.5 Képviselő neve:**

**Buzogány Béla**

**2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása**

Gyermek, ifjúsági, felnőtt és nyugdíjas korosztály művelődési szokásainak 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.

**3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)**

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

**Helyi közművelődési tevékenység**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

**1997. évi CXL tv.76§. 1-2.**

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

**Mátészalka város lakossága**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

**7000**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

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

<b>Közhasznúsági melléklet</b>		
--------------------------------	--	--

Szervezet neve:

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.**

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Helyi közművelődési tevékenység	<b>52 308</b>	<b>61 181</b>
	Elengedett kötelezettség	-	<b>39 148</b>

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	<b>5 400</b>	<b>5 400</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):</b>	<b>5 400</b>	<b>5 400</b>

## Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.**

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>71 197</b>	<b>121 233</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>		
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>71 197</b>	<b>121 233</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>74 900</b>	<b>121 233</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>31 609</b>	<b>33 761</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>65 664</b>	<b>111 030</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-3 703</b>	<b>0</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

**Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.**  
4700 Mátészalka, Kölcsey utca 2.

**Cégjegyzékszám: 15-09-080953**  
**KSH-szám: 24651648-9004-572-15**

## **Kiegészítő melléklet**

**A 2016. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Beszámolási időszak kezdete: 2016. január 1.

Beszámolási időszak vége: 2016. december 31.

Keltezés: Mátészalka, 2017. május 11.



## Kiegészítő melléklet

### 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

#### A. ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. január 1-től 2016. 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 meg.

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

A cég székhelye: 4700 Mátészalka Kölcsey utca 2.

Adószáma: 24651648-2-15

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 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

A vállalkozás 2013. június 27.-től könyvvizsgálatra kötelezett

A megbízott könyvvizsgáló cég neve: Bereg-Audit Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.

Székhelye: 4800 Vásárosnamény Dózsa György út 30.

Kamarai nyilvántartási száma: **001170**

Eljáró könyvvizsgáló neve, címe: Dr. Szűcs Zoltánné 4800 Vásárosnamény Dózsa György út 30.

Eljáró könyvvizsgáló nyilvántartási száma: **004763**

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

A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2016. év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Szalka-Víz Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft 4700 Mátészalka Kisfaludy u. 8.

A vállalkozásról kettős könyvvitel vezetése történik, az eredmény összeállítása összköltség eljárással történik. A vállalkozás készletnyilvántartást nem vezet, a beszerzett anyagokat rögtön felhasználja és beszerzési költségként számolja el.

A mérleg készítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2017.02.28.

## 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 el.

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

Mérlegkészítés időpontja 2016 évről: 2017.02.28

A mérleg választott típusa: A”

A beszámoló fordulónapja ó: 2016.12.31

Üzleti év: 2016

A beszámoló készítéséért felelős személy

Neve: Bogár Péter

Címe: 4700 Mátészalka Nádor tér 5. 2/5

Regisztrációs szám: 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 vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és 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 számlatükörbe 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 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

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.

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.

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 előzőek 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 cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmaz.

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, azaz használhatatlan.

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, meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni. Nem számolható el tervszerinti, 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. 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 tervszerinti, 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.

#### **1.07./ 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése:**

100 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 rögtön felhasználja és az áfát levonva anyagköltséggént elszámolja.

#### **1.09./ Saját termelésű készletek értékelése:**

A vállalkozásnak nincsenek saját termelésű készletei.

#### **2.00./ További kiegészítések**

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

Mátészalka Város Önkormányzata, mint tulajdonos 2014 október 7. napján vagyongazdálkodási szerződést kötött a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft-vel. A vagyongazdálkodásban lévő ingatlan és ingó vagyontárgyak nem kerültek rögzítésre a kft. könyvelésében. Ezek a tárgyi eszközök a kft. 2016. évi könyvelésében lettek üzembe helyezve, visszamenőleg 2014. évig. A mérleg előző éveinek módosításának sorában szerepel a 2014. és 2015. évi befektetett eszközök nettó értéke. A forrás oldalon elentételezi a hosszú lejáratú kötelezettségek. A 2014. évi elszámolás eredményezi, hogy a jegyzett tőke 3.000.000 Ft alá csökkent. A 2014. évi eredmény fedezi a 2014. évre elszámolt értékcsökkenést, de ez már csak az adózott eredményből vonható le. A 2015. évi eredmény elengedett kötelezettségként lett elszámolva, mert a 2015. év veszteséges volt.

**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./ Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:**

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

**2.06./ Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

**2.07./ Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

**2.08./ Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamidejű több mint 5 év:**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

**2.09./ Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját):**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

**2.10./ Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

**2.11./ Valós értéken történő értékelés bemutatása:**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

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

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

**2.13./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:**

7 fő.

**2.14./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:**

4fő

**2.15./ Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:**

1 fő

**2.16./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen:**

11 fő

Munkavállalók bér és létszám adatai

Állomány	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (ezer / Ft)
Fizikai	4	6 457
Szellemi	7	19 052
Egyszerűsített foglalkoztatott	0	134
Összesen	11	25 643



## Tájékoztató rész

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgása bruttó értékben

Bruttó érték (ezer/ Ft)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	844 003	0	0	844 003
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 275	40	0	0	4 315
Technikai eszközök vagyonkezelésben	0	32 165	0	0	32 165
Egyéb berendezések, felszerelések,	2 148	182	0	0	2 329
Egyéb járművek	3 098	5 533	0	0	8 631
Egyéb járművek vagyonkezelésben	0	2 062	2 062	0	0
Számítástechnikai berendezések	477	35	0	0	512
Irodai berendezések	2 839	139	0	0	2 978
Irodai eszközök vagyonkezelésben	0	3 966	187	0	3 779
Kisértékű tárgyi eszközök	8 334	146	0	0	8 480
Tárgyi eszközök bruttó összesen	21 171	888 271	2 249		907 192

Immateriális javak és tárgyi eszközök tervszerinti értékcsökkenésének változásai

Nettó érték (ezer/ Ft)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	93 395			93 395
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 334	20 371			21 705
Egyéb berendezések, felszerelések,	2 241	7 457	2 249		7 451
Kisértékű egyéb eszközök	8 334	141			8 480
Értékcsökkenés összesen	11 909	121 364	2 249		131 031

A tárgyi eszközök értékének nagyarányú változását a vagyonkezelésben átadott eszközök bruttó értéke és ezek már elszámolt értékcsökkenése okozza, melyet a következő táblázat mutat be.

Vagyonkezelésben átadott tárgyi eszközök értékcsökkenései

Értékcsökkenés (ezer/ Ft)

Megnevezés	Már elszámolt	2014	2015	2016	Összesen
Földterület	-	-	0	0	0
Épület, épületrészek	54 886	4 768	16 754	16 754	93 162
Egyéb építmények	183	6	21	20	230
Technikai eszközök	11 380	1 050	3 534	3 491	19 455
Egyéb járművek	901	126	412	108	1 547
Irodai eszközök	344	2 203	67	67	2 681
Értékcsökkenés összesen	67 694	8 153	20 788	20 440	117 075

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:

Követelések	Összeg (ezer/ Ft)
Vevői tartozások	81
Fizetési előleg	20
Összesen	101

A pénzeszközök részletesen a házipénztár 2016.12.31-i egyenlege 1.080.670 Ft és a elszámolási betétszámla egyenlege pedig 7.451.206 Ft

Aktív elhatárolások részletezése:

Bevételek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Aktív időbeli elhatárolás	e/Ft	e/Ft	e/Ft	e/Ft
Bérleti díj	105	0	105	0
Egyéb árbevétel	0	61	0	61
<b>Összesen</b>	<b>105</b>	<b>61</b>	<b>105</b>	<b>61</b>

Halasztott ráfordítások	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Aktív időbeli elhatárolás	e/Ft	e/Ft	e/Ft	e/Ft
Biztosítás	69	248	69	248
Egyéb halasztott költségek	0	14	0	14
<b>Összesen</b>	<b>69</b>	<b>262</b>	<b>69</b>	<b>262</b>

Az eredménytartalék változása:

Tőkeváltozás Ft-ban

Változások	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Vagyonkezelés eredmény terhére	Eredménytartalék összesen
2015 év vége	11 744 246	-3 703 412		8 040 834
Vagyonkezelés 2014	8 040 834	-	8 153 470	-112 636

Az eredménytartalék változás eredménye, hogy a saját tőke összesítésben 3.000.000 Ft alá csökkent, az összege 2.887.364 Ft, így 112.636 Ft tőkepótlást kell végrehajtani, hogy a jegyzett tőke elérje a törvényben rögzített összeget.

Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek változása

Megnevezés	Bruttó tartozás	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Átadott bruttó vagyon	882 195 610	-	-	882 195 610
Már elszámolt értékcsökkenés 2014.09.12-ig	882 195 610	67 694 004	-	814 501 606
Elszámolt 2015 évi écs	814 501 606	20 788 006	-	793 713 600
Elszámolt 2016 évi écs	793 713 600	18 359 805	-	775 353 795
Kivezetés eladás miatt	775 353 795	2 062 000	1 546 785	774 838 580
<b>Összes tartozás</b>				<b>774 838 580</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (ezer/ Ft)
SZJA	261

Egyszerűsített foglalkoztatás adó kötelezettsége	3
Egészségügyi hozzájárulás	2
Szociális hozzájárulási adó	509
Cégautó adó	19
Áfa elszámolási számla	453
Jövedelem elszámolási számla	1 417
Társadalombiztosítási kötelezettség	359
Szakképzési hozzájárulás	30
Egyéb kötelezettségek összesítve	124
Összesen	3 177

#### Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Költségek és ráfordítások	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Passzív időbeli elhatárolás	e/Ft	e/Ft	e/Ft	e/Ft
Költségek és ráfordítások	536	27	536	27
Összesen	536	27	536	27

Halasztott bevételek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Passzív időbeli elhatárolás	e/Ft	e/Ft	e/Ft	e/Ft
Színházi bérletek	3 368	4 186	3 368	4 186
Összesen	3 368	4 186	3 368	4 186

#### Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

#### Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (ezer/Ft)
Bérlet és jegyeladás árbevétele	10 664
Egyéb közhasznú tevékenység bevétele	31
Bérleti díj árbevétele	7 717
Rendezvény árbevétele	991
Egyéb szolgáltatások árbevétele	452
Közvetített szolgáltatások	294
Egyéb bevétel	748
Összesen	20 897

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében támogatást nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétele nem volt.

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, egyéb bevételekben:

Megnevezés	Bevételek (e/Ft)
Önkormányzatól kapott támogatás	60 000
Elkülönített alapoktól támogatás	1 100
Egyéb szervezettől kapott támogatás	81
2016 évi elengedett kötelezettség	18 360
Összesen	79 540

A társaságnál igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségnem	Költségek (e/Ft)
Bérleti díjak	68
Karbantartási költségek	2 632
Hirdetés, reklám költség	190
Utazási és kiküldetési költségek	135
Telefon, internet, tévé	747
Fellépési, előadói díjak	11 654
Könyvvezetési díj	910
Könyvvizsgálati díj	600
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 380
Összesen	20 316

Egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e/Ft)
Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA	4 422
Iparűzési adó	158
Gépjármű adó	55
Cégautó adó	60
Egyéb ráfordítás	6
Összesen	4 701

## Mutatósámok

### Vagyoni helyzet mutatói

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	48,30%	98,86%
Forgóeszközök aránya	50,79%	1,10%
Befektetett eszközök fedezettsége	119,21%	0,37%
Tőkeerősség	57,58%	0,37%
Kötelezettségek részaránya	22,06%	99,10%

### Pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezettségi mutató	18,65%	3,18%
Eladósodottság mértéke	38,31%	26948,87%
Dinamikus likviditás	-87,57%	-0,03

### Likviditási mutatók

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató I.	230,24%	271,82%
Likviditási mutató II.	211,58%	268,64%
Likviditási gyorsráta	2,3	2,72
Készpénz likviditási	2,12	2,69

## Közhasznú eredmény levezetése

### 1. A társasági adótörvényben kedvezményezett tevékenységek 2016 évi megállapítása

		Ezer/Ft
1.	Összes bevétel	121 233
2.	Közhasznú alaptevékenység árbevétele	10 695
3.	Önkormányzattól, központi alapoktól és egyéb szervezet támogatása	100 328
4.	Összesen (2+3)	111 023
5.	Egyéb bevétel	8
6.	Összes bevétel, egyéb bevétel nélkül	121 225
7.	Egyéb bevétel közhasznú aránya	91,58%
8.	Egyéb bevételből közhasznú rész	7
9.	Kedvezményezett bevétel (4+8)	111 030
10.	Kedvezményezett bevétel aránya	91,58%

2. A 2016 évi társasági adó számítása	
	Ezer/Ft
Adózás előtti eredmény	0
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	24221
Összesen:	-24221
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	24221
Összesen:	24221
Számított adóalap	0
Társasági adó	0
Adómentesség Tao. Tv. 20§ ( 1 )	0
Tárgyévi adókötelezettség	0
Adózott eredmény	0

#### Közhasznú eredmény elszámolása

##### Közhasznú tevékenység bevételei:

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

##### Közhasznú tevékenység ráfordítása

- alaptevékenységhez szorosan kapcsolódó költségek, ráfordítások

##### Vállalkozási tevékenység bevételei

- bérbeadásból származó bevétel
- rendezvényszervezésből származó bevétel

##### Vállalkozási tevékenység ráfordításai

- ingatlanhasznosítással kapcsolatban felmerült költségek
- rendezvényszervezéssel kapcsolatban felmerült költségek

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 bevételeinek arányában kerülnek felosztásra.

## Közhasznú eredmény levezetése

adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység árbevétele	60 578	111 030
1. Alaptevékenység árbevétele	8 269	10 695
2. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	52 308	100 328
a) központi költségvetésből	1 809	1 100
b) helyi önkormányzattól	50 349	99 147
c) egyéb	150	81
3. Egyéb bevétel	1	7
B. Vállalkozási eredmény bevétele	10 619	10 203
C. Összes bevétel (A+B)	71 197	121 233
D. Közhasznú tevékenység ráfordítása	65 664	111 030
1. Anyagjellegű ráfordítások	31 766	34 315
2. Személyi jellegű ráfordítások	26 925	30 919
3. Értékcsökkenési leírás	3 077	41 221
4. Egyéb ráfordítások	3 896	4 575
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
6. Rendkívüli ráfordítások	-	-
E. Vállalkozási tevékenység ráfordítása	9 236	10 203
1. Anyagjellegű ráfordítások	3 215	3 153
2. Személyi jellegű ráfordítások	4 684	2 842
3. Értékcsökkenési leírás	540	3 788
4. Egyéb ráfordítások	797	420
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
6. Rendkívüli ráfordítások	-	-
F. Összes ráfordítás	74 900	121 233
G. Adózás előtti eredmény	-3 703	-
H. Adófizetési kötelezettség	-	-
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	1 383	-
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-5 086	-