

Adószám: 18671908-2-13

Közösségi adószám: HU18671908

Cégjegyzék szám: 13-09-127999

Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet 2022 év.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022.01.01- 2022.12.31.

Ócsa. 2023. április 24.

.....

Paksi Zita ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 1996.03.14.-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon működjön. Ócsa Város kulturális életében való aktív szervezői szerepvállalás legfőképpen Ócsa lakosságának részére.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9004

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 2364 Ócsa Bajcsy-Zsilinszky utca 46-48.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Ócsa Város Önkormányzata képviseli: Bukodi Károly polgármester

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Paksi Zita

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. **Könyvvizsgáló: Papp Mihály egyéni vállalkozó**
Kamarai regisztrációs szám: **5678**
Címe: **2621 Verőce Liszt F. utca 4**

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022.01.01– 2022.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 ezer forint 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 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.13 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.14 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.15 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság nem rendelkezik készlettel.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelése az alábbiak:

Összesen	1360 e ft
Ebből: vevők	391 e ft
Egyéb követelések:	587 e ft
Nav tao számla:	186 e ft
Nav áfa számla:	194 e ft
Ócsa hipa:	2 e ft

3.6. Pénzeszközök

Összesen	23681 e ft
Ebből: Bankszámla	23052 e ft
Pénztár	629 e ft

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 60 ezer Ft összegben került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 11.544 ezer Ft összegben került sor. Passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek, azok a kapott támogatások is 11.394 e Ft értékben, amiket 2021 évben megkaptunk, de felhasználása csak 2022-ben valósult meg és feloldása az értékcsökkenés arányában lehetséges. mivel tárgyi eszköz beruházás történt.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 6.992 ezer Ft-al változott. **A változás oka: a 2022 évi adózott eredmény miatt.**

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	3533 e Ft
Ebből: Szállítók	1222 e Ft
Nav Szja számla:	329 e Ft
Nav szochó számla:	213 e Ft
Nav TB jár. számla:	360 e Ft
NAV EKHO:	43 e Ft
Jövedelem elsz. szla	1366 e Ft

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a gazdasági év szempontjából lényeges esemény.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Bevétel tevékenységenként

A Társaságnál az bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	84408 e ft
Ebből:	
Értékesítés nettó árbevétele:	13674 e ft
Egyéb bevételek:	65971 e ft
Aktivált saját teljesítmények értéke:	4763 e ft

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	51252 e ft	66,28
Személyi jellegű ráfordítások	24571 e ft	31,77
Értékcsökkenési leírás	1268 e ft	1,64
Egyéb ráfordítások	238 e ft	0,31
Költségnem összesen	77329 e ft	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredménye keletkezett, -1 e ft.

4.7. Adófizetési kötelezettség

A Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységéből adódóan nem kötelezett társasági adó fizetési kötelezettségre, kizárólag akkor, ha közhasznú tevékenysége mellett vállalkozási tevékenységnek minősül bevételhez jut. A Nonprofit Kft 2022 évben vállalkozási tevékenységéből származó eredménye: 955 e ft

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	955 e ft
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0 e ft
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	0 e ft
4	Adóalap (1+2-3)	955 e ft
5	Társasági adó (9%)	86 e ft

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 7 fő alkalmazottat foglalkoztatott. Ebből 5 fő szellemi dolgozó, 2 fő pedig fizikai dolgozó.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	24571 e ft
Ebből: Bérköltség	21918 e ft
Bérfeladások	1163 e ft
Egyéb szem jell kifizetések	1490 e ft

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság, támogatást közhasznú tevékenysége révén rendszeresen igénybe vett. Működés finanszírozására Ócsa Város Önkormányzata: 65.363 e ft, egyéb támogatók: 0 e ft értékben nyújtottak támogatást.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Vanya Mónika

Regisztrációs száma: 183786

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<u>8,32%</u>	<u>39,75%</u>
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<u>47,59%</u>	<u>63,81%</u>
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<u>91,52%</u>	<u>60,10%</u>
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	<u>18,54%</u>	<u>26,30%</u>
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<u>1327,83%</u>	<u>708,77%</u>
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	<u>49,52%</u>	<u>51,76%</u>
Kötelezettségek aránya (Kötelezettségek*100/MFÖ)	<u>6,89%</u>	<u>8,48%</u>
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke*100/befektetett eszközök)	<u>571,58%</u>	<u>160,52%</u>
Forgótőke, saját tőke aránya (forgótőke*100/saját tőke)	<u>192,32%</u>	<u>94,19%</u>

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása													
adatok E Ft-ban													
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés Terv szerinti	Tervben felelőli	Kisértékű	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 580 975	14 272 000			17 852 975	1 083 176	775 411					1 858 587	15 994 388
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 157 680	0			4 157 680	4 157 680	0					4 157 680	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 573 458	0			6 573 458	5 643 256	362 106					6 005 362	568 096
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 457 087	130 000			9 587 087	9 457 087	130 000					9 587 087	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	23 769 200	14 402 000	0	0	38 171 200	20 341 199	1 267 517	0	0	0	0	21 608 716	16 562 484
Mindösszesen:	23 769 200	14 402 000	0	0	38 171 200	20 341 199	1 267 517	0	0	0	0	21 608 716	16 562 484