

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

Statistikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	4	0	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.**

Címe: **8623 Balatonföldvár, Petőfi S.u.1.**

Telefonszáma: \_\_\_\_\_

**2021.01.01. - 2021.12.31.**

## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Keltezés: **2022.05.24.**



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Statistikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 4 0 2 4

Cégjegyzék száma

3 1

B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

2021.01.01. - 2021.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása  
Összköltség eljárással

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	109 881	0	119 682
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	104 776	0	103 571
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	75 245	0	83 665
V.	Személyi jellegű ráfordítások	100 934	0	111 485
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 426	0	21 196
VII.	Egyéb ráfordítások	1 923	0	768
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18 129	0	6 139
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	58	0	74
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-58	0	-74
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	18 071	0	6 065
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	30
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	18 071	0	6 035

Keltetés: 2022.05.24.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Statisztikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	4	0	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.**

Címe: **8623 Balatonföldvár, Petőfi S.u.1.**

Telefonszáma: \_\_\_\_\_

2021.01.01. - 2021.12.31.

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2022.05.24.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



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

Statistikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 4 0 2 4

Cégjegyzék száma

1 1

B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

2021.01.01. - 2021.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

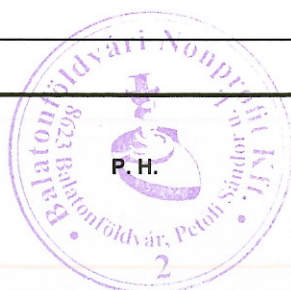
Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	163 650	0	153 654
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	897	0	751
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	162 753	0	152 903
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	62 781	0	65 637
09.	I. KÉSZLETEK	673	0	363
10.	II. KÖVETELÉSEK	9 442	0	5 944
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	52 666	0	59 330
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	185	0	612

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	226 616	0	219 903
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	110 925	0	116 960
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	89 854	0	107 925
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 071	0	6 035

Keltezés: 2022.05.24.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



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

Statistikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 4 0 2 4

Cégjegyzék száma

1 2

B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2021.01.01. - 2021.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	113 865	0	93 390
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	83 992	0	70 653
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 873	0	22 737
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 826	0	9 553
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	226 616	0	219 903

Keltezés: 2022.05.24.



*[Handwritten signature]*

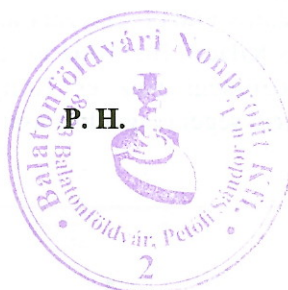
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

A vállalkozás neve: **B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Címe: **8623 Balatonföldvár, Petőfi S. utca 1.**  
Adószáma: **24840752-2-14**  
Cégjegyzékszám: **14-09-314024**

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójához.**

Keltezés: 2022.05.24.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
A társaság rövidített neve:	B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	8623 Balatonföldvár, Petőfi S. utca 1.
Az alapítás időpontja:	2014.01.16.
Adószám:	24840752-2-14
Cégjegyzékszám:	14-09-314024

### 2. A társaság működési formája

Közhasznú Nonprofit Kft.

### 3. A társaság főbb tevékenységi körei

A társaság tevékenységének bemutatása  
A társaság fő-és közhasznú tevékenysége:

9102'08 Múzeumi tevékenység

A társaság egyéb közhasznú tevékenységei:

9319'08	Egyéb sporttevékenység
8559'08	M.n.s. egyéb oktatás
9002'08	Előadó művészetet kiegészítő tevékenység
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8552'08	Kulturális képzés
8110'08	Építményüzemeltetés
6832'08	Ingatlankezelés
6820'08	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5914'08	Filmvetítés
5621'08	Rendezvényi étkeztetés
9329'08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9103'08	Tört.hely,építmény,egyéb látványosság működtetése

A fent említett tevékenységek folytatását a törvény nem korlátozza és nem tiltja. Tevékenységi körökben bekövetkezett változások: a fenti tevékenységekben bekövetkezett változás a tárgyévben nem volt. A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

A fent említett tevékenységek folytatását a törvény nem korlátozza és nem tiltja. Tevékenységi körökben bekövetkezett változások: a fenti tevékenységekben bekövetkezett változás a tárgyévben nem volt. A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

### 4. A társaság rövid bemutatása

A társaság 2014. január 16-án elfogadott alapító okirata szerint elsősorban közhasznú tevékenységként működteti az alapító Balatonföldvár Város Önkormányzata által Balatonföldvár városban létrehozott Balatoni Interaktív Hajózástörténeti Kiállítást és Kilátót. Biztosítja továbbá a könyvtári ellátást, valamint közművelődési feladatokat lát el a Bajor Gizi Közösségi Ház és Könyvtár működtetése útján. Vállalkozási jellegű tevékenységeit csak a közhasznú tevékenységei megvalósítását nem veszélyeztető módon végezheti.



## 5. A számviteli politika

A beszámoló összeállításában a 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

### 5.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve:	2021.01.01. - 2021.12.31.
A mérleg fordulónapja:	2021.12.31.
A mérlegkészítés napja:	2022.05.23.

A beszámoló összeállítása az éves záratra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

### 5.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a hatályos magyar számviteli törvény (2000. évi C. törvény) szerinti szabályokat alkalmazza.

### 5.3. A könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

### 5.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A beszámoló típusa:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	Sztv. szerinti
Mérleg változat:	A
Eredménykimutatás tagolása:	Összköltség eljárással
Eredménykimutatás változat:	Nincs
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

### 5.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve:	Huberné Sax Tímea
Nyilvántartási száma:	120723

### 5.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve:	Szita László
Címe:	7400 Kaposvár, Kereszt u.1.
Kamarai tagsági díja/nyilvántartási szám:	001504

2000. évi C törvény 155.§ szerint a Társaságnál kötelező a könyvvizsgálat.



## 5.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adataival.

## 5.8. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok

Számviteli politika

Pénzkezelési szabályzat

Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata

Eszközök és források értékelési szabályzata

## 6. Az alkalmazott értékelési eljárások

### Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

### 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 a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

### 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 szerinti értékhatárt.

### Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

- 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- nem várt piaci lépés
- 50 millió forintot meghaladó káresemény

### Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átstrukturizálás költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

### Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

### Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

### Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyéven nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést tárgyévben nem számolt el a Társaság. Előző évek értékvesztését tartja nyilván, amelynek visszairása még nem történhet meg.

#### Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

#### Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átértékelését elvégzi.

#### Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintra történő átszámítása során a választott bank deviza középárfolyamát használja. A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket teljeskörűen elszámoltuk.



## SPECIFIKUS RÉSZ

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

#### 1. Befektetett eszközök

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök 9.549e Ft értékben aktiválva lettek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

##### 1.1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának, valamint az értékcsökkenésének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 506	0	0	0	0	1 506
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	203 865	11 199	0	0	0	215 064

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése a 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következőképpen alakult:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	610	145	0	0	0	755
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 111	21 050	0	0	0	62 161

##### 1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0

#### 2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

## 2.1. Készletek alakulása

A készletek könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. KÉSZLETEK	673	0	310	363

## 2.2. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. KÖVETELÉSEK	9 442	0	3 498	5 944
311 - Belföldi követelések (forintban)	1 397	0	25	1 372
315 - Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-699	0	0	-699
352 - Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
353 - Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
3611 - Munkavállalóknak folyósított előlegek	0	130	0	130
36811 - Fordított Áfa	0	0	0	0
36812 - Nyílt végű lízing Áfa	2 542	0	129	2 413
36821 - Áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0	0	0
3683 - Bankkártyás, SZÉP Kártyás forgalom	0	42	0	42
3684 - Ajándék utalványok	290	0	0	290
468 - Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	5 872	0	3 581	2 291
4731 - EBA + MEP	16	0	0	16
4732 - NYBA	23	0	0	23
4749 - Egyéb befizetések az elkülönített alapokba	0	65	0	65

## 3. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK	52 666	6 664	0	59 330

## 4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>185</b>	<b>427</b>	<b>0</b>	<b>612</b>
3913 - Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	60	0	60	0
3923 - Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	125	487	0	612

## 5. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)</b>	<b>110 924</b>	<b>6 067</b>	<b>0</b>	<b>116 990</b>
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	0	3 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	89 854	18 071	0	107 925
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 071	0	12 006	6 035

## 6. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

### 6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	83 992	0	13 340	70 652



## 6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>29 873</b>	<b>0</b>	<b>7 166</b>	<b>22 737</b>
4512 - Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	10 313	6	0	10 319
4521 - Nyílt végű pénzügyi lízingszerződések	0	2 434	0	2 434
4541 - Belföldi anyag- és áruszállítók	5 135	0	3 894	1 241
4542 - Külföldi anyag- és áruszállítók	0	0	0	0
4543 - Belföldi szolgáltatók	0	0	0	0
461- Társasági adó	0	30	0	30
462 - Személyi jövedelemadó elszámolása	1 189	0	10	1 179
4635 - Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	641	0	508	133
4711 - Keresetelszámolási számla	4 769	0	577	4 192
4713 - Egyéb kifizetések elszámolása	0	192	0	192
4733 - Szócho	999	155	0	1 154
4734 - Egysz.fogl.közteher	22	0	13	9
4735 - TB járulék 18,5%	1 228	185	0	1 413
4741 - Rövid lej. egyéb köt.munkavállalókkal szemben	7	0	7	0
4742 - Szakképzési hozzájárulás	109	95	0	204
4745 - Cégaótadó elszámolási számla	29	33	0	62
4746 - Kifizető által fiz.KATA adó	0	121	0	121
4749 - Egyéb befizetések az elkülönített alapokba	0	0	0	0
4794 - Támogatási előleg	5 431	0	5 431	0
4799 - Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	0	54	0	54

## 7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 826	7 727	0	9 553

## Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

### 1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételeinek könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>109 881</b>	<b>9 801</b>	<b>0</b>	<b>119 682</b>
911 - Hajózástörténeti Kiállítás bevétele	32 752	9	0	32 761
912 - Bérleti díj bevétele	7 313	2 632	0	9 945
9152 - Sírhely megváltás	417	559	0	976
9153 - Temető fenntartói díj	796	0	212	584
9154 - Karbantartási munkák	0	21	0	21
9155 - Parkolójegy, mobilparkolás bevétele	24 172	4 526	0	28 698
9156 - Stand belépőjegy értékesítés	44 431	2 266	0	46 697

### 2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb bevételek	104 776	0	1 205	103 571

### 3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagjellegű ráfordítások	75 245	8 420	0	83 665

### 4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró



Személyi jellegű ráfordítások	100 934	10 551	0	111 485
-------------------------------	---------	--------	---	---------

## 5. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értécsökkenési leírás	18 426	2 770	0	21 196

## 6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	1 923	0	1 155	768

## 7. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0

## 8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek ráfordításai	58	16	0	74

## 9. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2020. és 2021. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	18 071	0	12 006	6 065
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	30
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)</b>	<b>18 070</b>	<b>0</b>	<b>12 006</b>	<b>6 035</b>



**10. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései**

Létszám:	27 fő
Bérköltség:	92 154 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	4 416 eFt
Bérjárulékok:	14 915 eFt
Átlagos statisztikai állományi létszám:	26 fő

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### 1. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
Kiss Tibor	8600 Siófok, Tavasz u.18.	Ügyvezető

### 2. Képviselőre jogosultak

A könyvvizsgáló cég/könyvvizsgáló neve: Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft (7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy Szita László

Regisztrációs száma: MKVK 001619, MKVK 001504

A könyvvizsgálói záradék típusa: Független

### 3. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Módos Attiláné	8623 Balatonföldvár, Dobó K. utca 16/a.	2018.06.01.
Illés László Istvánné	8624 Balatonszárszó, Rákóczi u.9.	2018.06.01.
Olsovsky Árpád	7400 Kaposvár, Balázs J.u15.	2018.06.01.

### 4. Kapott támogatások bemutatása

A Társaság támogatást igénybe vett.

#### A támogatás(ok) célja, összege, forrása

A Kft. 2020-ban az előző évben kialakult struktúra és feladat ellátás mellett üzemelt. 5 fő ágazata: 1. Város és temető üzemeltetési feladatok, 2. Községi Ház működtetése, 3. Hajózási Látogató Központ és Kiállítás üzemeltetése, 4. Fizető strandok üzemeltetése, 5. Parkolási rendszer üzemeltetése. A közhasznú ágazatok finanszírozását nagyban segítette az egyéb ágazatok gazdasági eredménye, ezzel is stabilizálva a kft gazdálkodását.

Önkormányzat vállalta, hogy a közfeladatok ellátásának finanszírozásához szükséges hiányzó fedezetet a Nonprofit Kft részére átadott pénzeszközként biztosítja, melynek összege 91.694 e Ft volt a 2021-es gazdálkodási évben.

A Kft. a támogatás összegének egy részét személyi jellegű kiadásokra fordította, amely összeg munkabér, munkáltatói járulék, valamint béren kívüli juttatásból tevődött össze. A fennmaradó részt dologi kiadásokra fordított, úgymint anyagjellegű kiadások, igénybevett szolgáltatások, illetve egyéb szolgáltatások kiadásai.

Az Európai regionális Fejlesztési alapból GINOP-7.1.9-17-2018-00016 számú "Balaton madártávlatból" Kilátók és kilátópontok hálózatba kapcsolása elnevezésű projekt kapcsán 2021-ben 9,5 millió Ft támogatott összeggel számoltunk el.

A projekt Balatonföldvart érintőleg 5 nettó finanszírozású projektelemet tartalmaz:

1. Padok, hulladékgyűjtők, kerékpártároló beszerzése	750.000 ft
2. Film fordítása és feliratozása (kilátó)	700.000 ft
3. Lejátszó egység és tartozékai (kilátó hangosítás)	299.500 ft
4. Csomókötést bemutató film készítés	300.000 ft
5. Holoprojektoros makett beszerzése	7.500.000 ft

## **5. A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek**

A tárgyévben a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség nem volt.

## **A veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai a következők:**

## **6. Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai**

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

## **7. Mérleg fordulónap utáni események**

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2021. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

**2021. év**

PK-742

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**14 Kaposvári Törvényszék**

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céglapu)

**Kiss Tibor**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.**

Nyilvántartási szám: **1 4 — 0 8 — 3 1 4 0 2 4**

Tárgyév: **2 0 2 1**

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ **2 0 2 1 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 1 — 1 2 — 3 1**  
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

**forint**

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

14 Kaposvári Törvényszék

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 1 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 8 6 2 3

Település: Balatonföldvár

Községi neve: Petőfi S.

Községi jellege: utca

Házszám: 1.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 4 - 0 8 - 3 1 4 0 2 4

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 1 1 1 1 1 1 / 1 1 1 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

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

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kiss Tibor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Kiss Tibor

2 0 2 2 - 0 5 - 2 3





# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.**

## Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	163 650		153 654
I. Immateriális javak	897		751
II. Tárgyi eszközök	162 753		152 903
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	62 781		65 637
I. Készletek	673		363
II. Követelések	9 442		5 944
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	52 666		59 330
C. Aktív időbeli elhatárolások	185		612
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	226 616		219 903
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	110 925		116 960
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	89 854		107 925
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	8 834		-5 552
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	9 237		11 587
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	113 865		93 390
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	83 992		70 653
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29 873		22 737
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 826		9 553
FORRÁSOK ÖSSZESEN	226 616		219 903





# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.**

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	102 568		109 738	7 313		9 944	109 881		119 682
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	102 273		101 802	2 503		1 769	104 776		103 571
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	99 248		98 416				99 248		98 416
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0				0		0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	204 841		211 540	9 816		11 713	214 657		223 253
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	204 841		211 540				204 841		211 540
5. Anyagjellegű ráfordítások	74 666		83 569	579		96	75 245		83 665
6. Személyi jellegű ráfordítások	100 934		111 485	0		0	100 934		111 485
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	6 368		7 908				6 368		7 908
7. Értékcsökkenési leírás	18 426		21 196	0		0	18 426		21 196
8. Egyéb ráfordítások	1 923		768	0		0	1 923		768
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	58		74	0		0	58		74
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	196 007		217 092	579		96	196 586		217 188
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	196 007		217 092				196 007		217 092
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	8 834		-5 552	9 237		11 617	18 071		6 065
10. Adófizetési kötelezettség						30			30
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	8 834		-5 552	9 237		11 587	18 071		6 035

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.24 10.50.58





# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	0		0				0		0
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	99 248		91 694				99 248		91 694
ebből: - normatív támogatás			21 694						21 694
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0		6 722				0		6 722
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.24 10.50.58





# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.**

### 1.2 Székhely

Irányítószám: **8623** Település: **Balatonföldvár**  
Községi neve: **Petőfi S.** Községi jellege: **utca**  
Házszám: **1.** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám: Település:  
Községi neve: Községi jellege:  
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

0100/Pk-111111/1111

### 1.4 Nyilvántartási szám:

14-08-314024

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

24840752-2-14

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kiss Tibor

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

Balaton Interaktív Hajózástörténeti Kiállítás és Kilátó működtetése.  
Helyi közművelődési feladatok ellátása a Bajor Gizi Községi Ház működtetése útján.  
Balatonföldvár Város községi területeinek, közútjainak, közparkjainak illetve azok tartozékainak üzemeltetése, karbantartása. Városi temetők fenntartása, üzemeltetése.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **Kulturális és közcélú városüzemeltetési szolg.**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **2011.évi CLXXXIX.tv.13§(1)7**

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **Felnőtt, ifjúsági és gyermek közönség, város lakossága**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **37346**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

2021 évben a Kilátó 33.222 fő látogatót fogadott. A Bajor Gizi KHáz által szervezett ünnepeken, rendezvényeken, 4.124 érdeklődő vett részt.





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-742

**2021. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.**

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>		

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	<b>Ügyvezető</b>	<b>6 368</b>	<b>7 908</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):</b>	<b>6 368</b>	<b>7 908</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	214 657	223 253
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		21 694
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	6 722
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	214 657	194 837
H. Összes ráfordítás (kiadás)	196 586	217 188
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	100 934	111 485
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	196 007	217 092
K. Adózott eredmény	18 071	6 035
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



*Szita és Társai  
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.*

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizgálatáról**

A Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztük a **Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.** (8623 Balatonföldvár, Petőfi S utca 1., cégjegyzékszám: 14-09-314024) („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 219.903 eFt, a tárgyévi eredmény 6.035 eFt (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

*Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).*

### A vélemény alapja

Könyvvizgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés



szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2022. május 24.



Szita László  
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.  
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.  
MKVK nyilvántartási szám: 001619



Szita László  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 001504

**SZITA ÉS TÁRSAI**  
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és  
Szolgáltató KFT.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.  
Adószám: 13167297-2-14

Bank: 10919002-00000012-82070002



Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottságának jelentése

a Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú

Nonprofit Kft. 2021.évi pénzügyi és gazdasági tevékenységéről

A Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Nonprofit Kft.) alapszerződése 2014. január 16-án kelt, az alapító és egyedüli tag Balatonföldvár Város Önkormányzata.

A Nonprofit Kft. 3 millió Ft törzstőkével alakult, kulturális szolgáltatás közhasznú tevékenység ellátására.

A Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának (a továbbiakban: Bizottság) feladatait az alapszabályban foglaltaknak megfelelően 3 fő látja el.

A Bizottság az ülését 2022. május 24-én tartotta, az ülés helye: Balatonföldvári Hajózástörténeti Látogatóközpont épülete (8623 Balatonföldvár, Erzsébet út 50.)

A Bizottság az alapszabálynak megfelelően vizsgálta a 2021. évi gazdálkodásról szóló könyvelést, egyszerűsített éves beszámolót.

Az egyszerűsített éves beszámoló 2022. május 24-re elkészült, melyet a Bizottság ellenőrzött, majd ülésén megtárgyalt. A Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenységének ismerete mellett az elvégzett bizottsági munka során megismertük a beszámoló alapját képező tételeket, melyek a következők voltak:

	e Ft
Mérlegfőösszeg	219 903
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>223.253</b>
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>217 188</b>
Adózás előtti eredmény:	6 065
adófizetési kötelezettség:	30
Tárgyévi eredmény :	6 035

Az év folyamán történt gazdasági eseményekről minden esetben bizonylatok készültek, mely bizonylatok a tartalmi és alaki követelményeknek megfelelnek, az utalványozásra jogosult személy aláírása után kerültek lekönyvelésre, melynek naprakész vezetését megbízási szerződés szerint a BSSH Könyvelő és Adótanácsadó Bt. végzi.

A Nonprofit Kft. pénzügyi forrását a 2021. évben az önkormányzat által rendelkezésre bocsátott törzstőke és működési támogatás, átengedett állami támogatás, Eu. pályázati forrás valamint a Kft 2020 évi eredménytartaléka biztosította.

A beszámolót mérlegképes könyvelő állította össze. A beszámolót könyvvizsgáló hitelesítette.

A Bizottság megállapítja, hogy a Nonprofit Kft. 2021. évi működése gazdálkodási tételeket a könyvvezetési és könyvvizsgálati tevékenységen kívül nem indukált.

A Felügyelő Bizottság egyhangú szavazással 3 fő igen szavazattal - az alábbi határozatot hozta meg:

**2/2022. (V.24.) számú FB határozat:**

**A Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját és közhasznúsági jelentését az önkormányzat részére elfogadásra javasolja. Javasolja továbbá a taggyűlés felé hogy döntsön arról, hogy a társaság a megállapított eredményét helyezze eredménytartálékba.**

*Balatonföldvár, 2022. május 24.*

Tisztelettel:



Olsovszky Árpád

FB. elnöke