

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. ÉVRE

VIGADÓ KULTURÁLIS ÉS CIVIL KÖZPONT NONPROFIT KFT.

.....

ügyvezető

Monor, 2025.04.17.

2024. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A cég neve:	VIGADÓ KULTURLÁSI ÉS CIVIL KÖZPONT NONPROFIT KFT.
A cég működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
A cég adószáma:	14007505-2-13
A cég főtevékenysége:	Egyéb alkotó-, előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
A cég alapításának ideje:	2007.06.13
Könyvvizetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás formája:	Összköltség-eljárású
Mérleg fordulónapja:	december 31.
Mérlegkészítés dátuma:	február 28.

A társaság kiemelten közhasznú besorolással rendelkezik.

A vállalkozásnál alkalmazott értékelési módszereket a társaság által elkészített értékelési szabályzat tartalmazza, figyelemmel a 2000.évi C. Számviteli törvényre, valamint az 1996. Évi LXXXI. Társasági adó törvényre és módosításaira, és a Tulajdonos által kialakított eljárásokra.

Az értékelés általános szabályai az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szereplő értékének meghatározását jelenti.

- Pénzeszközök a mérleg fordulónapján meglévő és banki kivonattal egyező értéken kerül értékelésre.
- A befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési, illetve előállítási költségükön értékeljük, csökkentve az alkalmazott leírásokkal, amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyvszerinti értéknél, akkor a mutatkozó különbözetet értékvesztésként számoljuk el.
- A befektetett pénzügyi eszközöket, tulajdoni részesedéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván, bekerülési érték alapításakor, tőkeemeléskor a létesítő okiratban annak módosításában, illetve közgyűlési határozatban a jegyzett tőke fedezeteként befizetett pénzbeti betét.
- Az értékcsökkenés elszámolásakor az immateriális javak, és tárgyi eszközök hasznos időtartama üzembehelyezésekor megállapításra kerül eszköz csoportonként, a leírás lineárisan történik, évente elszámolva. Egy összegű leírást a 200.000 Ft egyedi beszerzésű eszközöknél alkalmaz.
- A Társaság a követeléseket a mérlegben bekerülési, azaz könyvszerinti értéken tartja nyilván.
- Jegyzett tőkét az alapító okirat szerinti értéken értékeli a vállalkozás.
- Kötelezettségeket könyvszerinti értéken, leltárral alátámasztott értéken kell értékelni.
- Bevételek és költségek aktív és passzív időbeli elhatárolását a társaság évente könyveli, a teljesség és az összemérés elvének biztosítása érdekében.
- Egyéb bevételként számolja el a Társaság a fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott pénzügyileg rendezett támogatás és véglegesen átvett pénzeszközök összegét.
- A térítés nélkül átadott eszközök értékét az átadónál –kimutatott nyilvántartási értéken számolja el.

-Egyéb ráfordítások között mutatja ki: a Társaság a visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzügyileg rendezett támogatás és véglegesen átadott összegét, a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékét, a térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értékét, valamint a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyvszerinti értékét.

Tárgyévben a társaságnál a kivételes nagyságú vagy előfordulású határt a számviteli politika szerint 500 e Ft-ban határoztuk meg.

A cég a kiegészítő mellékletben csak azokat a tényezőket mutatja be, ami nála előfordul, amely nincs vagy az adott időszakban nem fordult elő, azokat külön nem részletezi.

A Társaság a számviteli alapelvektől a tárgyévben sem tért el.

A Társaság tulajdonosi összetétele a 2012. évhez képest nem változott. A 3.000.000 Ft-os jegyzett tőke 100%-os tulajdonosa MONOR Város Önkormányzata (2200 Monor, Kossuth L. u. 78-80.).

A Társaság vezetője: Hanzelik Andrea / Lakcíme: 2200 Monor, Lőcsei u. 18. /

A Társaság könyvelését Sipos Zoltán /Lakcíme: 1188 Budapest, Péteri u. 1./, a Manifaktura Kft., mint könyvelési szolgáltató képviselője végzi, a feladatok ellátásához könyvvizsgálói képesítéssel rendelkezik, a MKVK nyilvántartási száma: 005642.

A Társaság könyvvizsgálatát Gulyás Csaba / 007120 /, a GMB Holding Kft. képviselője végzi.

A 2024. évi mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékeinek változásai FT-ban:

Lásd: 1. számú melléklet

A Társaság év végén nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

A Társaság üzleti jelleggel árukereskedelmi forgalmat nem bonyolít.

Készlet értéke 2024. év végén nulla Forint.

Bevételek alakulása (eFt):

Összes bevétel	Bevétel 2023.évben e Ft	Bevétel 2024. évben eFt	Változás e Ft	Változás előző évhez képest %
Értékesítés árbevétele	64450	103641	39191	161%
Egyéb bevétel	78386	96391	18005	123%
Pénzügyi bevétel	0	0	0	-
Bevételek összesen	142836	200032	57196	140%

A bevételek összesen 40%-kal nőttek az előző évhez képest. Az értékesítés árbevétele 61%-kal nőtt az előző évhez képest; az egyéb bevételek pedig 23%-kal nőttek az előző évhez képest. Az árbevétel és a bevételek növekedését az ellátott feladat növekedése okozta. Tulajdonosi döntés alapján a társaság a megkapott, de fel nem használt működési támogatást elhatárolt fejlesztési támogatásként mutatta ki 5631 eFt összegben, melynek elhatárolása miatt a tárgyévi eredmény 0 e Ft lett. Ezen összeg a 2025. évi támogatási összeget csökkenteni fogja.

A Társaság költségeinek és ráfordításainak változását a következő táblázat mutatja (eFt):

	2023. év	2024. év	Változás e Ft	Változás előző évhez képest %
Anyagjellegű ráfordítások	70811	106160	35349	150%
Személyi jellegű ráfordítások	67231	86604	19373	129%
Értékcsökkenési leírás	4617	7158	2541	155%
Egyéb ráfordítások	177	110	-67	62%
Pénzügyi műv. ráfordításai	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	142836	200032	57196	140%

A költségek és ráfordítások összesen 40%-kal nőttek. Ezen belül a bérkiadások 29%-kal nőttek. Ehhez hozzájárult, hogy az állományi létszám ugyan nem változott, de a bérfejlesztés a KT döntésnek megfelelően került végrehajtásra. Anyagjellegű ráfordítások legnagyobb tételei továbbra is a rezsikiadások. Egyéb ráfordítások: kártérítés és behajtási költségátalány. Az értékcsökkenés növekedése a tárgyévben beszerezett és bérbeadott Toyota tlgk miatt van.

A vállalkozás követelése a következők:

	Követelés összege ezer Ft-ban	Követelés %
Belföldi vevő követelések	2703	71%
Egyéb követelések	1076	29%
Összesen	3779	100%

Az egyéb követelések a következők: ÁFA követelés 645 eFt, áfa technikai: 431 eFt.

Pénzeszközök a következők: pénztár értéke 122 e Ft, OTP Bankszámla egyenlege dec. 31-én: 26782 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás: 122 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek a következők:

	Kötelezettségek e Ft	Megoszlás %
Belföldi szállítók	4229	40%
Nettó bér	2898	27%
Kapott kaució OTP	945	9%
Egyéb rövid lej. kötelezettségek NAV	2469	24%
Összesen	10541	100%

A passzív időbeli elhatárolásból 21302 eFt halasztott bevétel az Önkormányzattól kapott támogatás azon része, melyet ingatlan- és eszközfejlesztésre kapott a Társaság és az eszköz értékcsökkenésével arányosan még nem került bevételként elszámolásra. A korábbi évek fejlesztési támogatásának el nem költött része 14373 eFt. Az elhatárolt tárgyévi költségek és ráfordítások értéke 805 eFt, bevételek passzív időbeli elhatárolása: 1361 eFt. A tárgyévi elhatárolt maradvány: 5631 eFt. Összesen: 43472 eFt.

Tájékoztató jellegű kiegészítések:

A Társaság alkalmazottainak száma 9,0 fő, a társaság vezetését 1 fő látja el. A vezető számára az elszámolt éves bér 11944eFt, természetbeni juttatás 324eFt, nem adóköteles kiküldetési rendelvénnyel 335eFt. Összes számfejtett bruttó bér 59900eFt, megbízási díjak 5352eFt, FB-tagok tiszteletdíja: 300eFt, alkalmi munkavállalók díja: 487eFt. EKHO-s kifizetés: 1026eFt.

Szociális hozzájárulási adó:	7845 e Ft
Természetbeni juttatás adói:	2323 e Ft
EFO:	89 e Ft
Mtatói tphj:	5 e Ft
Bérfizetések összesen:	10262 e Ft

A Társaság a 2024-es gazdálkodási évet összességében 0 e Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta. Vállalkozási tevékenységének eredménye 4 e Ft (nyereség), míg közhasznú tevékenységének eredménye -4 e Ft (veszteség).

A Társaság társasági adóalap számítása az alábbiak szerint alakult, mivel a cég jövedelem minimum számítására nem kötelezett.

A társasági adó számításánál adóalap növelő tételként figyelembe véve:

- számviteli tv. szerinti értékcsökkenés: 7158 e Ft

A társasági adó számításánál adóalap csökkentő tételként figyelembe véve:

- adó tv. szerinti értékcsökkenés: 7158 e Ft

Adózás előtti eredmény: 0 e Ft, adóalap: 0 e Ft. Adómentes a közhasznú tevékenység bevételeinek arányában 0 e Ft.

Adóköteles: 0 e Ft. Társasági adó fizetési kötelezettsége a társaságnak 0 e Ft.

Mivel 2023-ban társasági adója nem keletkezett, ezért 2024-ben iparűzési adó kötelezettsége nincs.

A társaság a pandémia után ismét fel tudta építeni tevékenységét és 2024-ben már az összes megszokott fontos rendezvényt meg tudta tartani.

Saját tőke összetétele: Eredménytartalék előző évekről:	947 e Ft
Lekötött tartalék:	0 e Ft
Adózott eredmény:	0 e Ft
Jegyzett tőke:	3.000 e Ft

A befektetett eszközök értékének változását a Befektetési tükör melléklet tartalmazza.

Pénzügyi helyzet elemzésére használt mutatókat a Gazdasági tevékenysége mutatószámai melléklet tartalmazza.

Besorolások és minősítések nem változtak.

Olyan kötelezettség nincs, amelynek a futamideje több mint 5 év.

Jelzálogjoggal és más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

Monor, 2025. április 17.

Hanzelik Andrea
ügyvezető

"Vigadó" Kulturális és Civil Központ Nonprofit Kft.
2200 Monor, Kossuth L. u. 65-67.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ
Gazdasági tevékenység mutatószámai
2024.

Megnevezés	Előző év 2023.	Tárgyév 2024.
PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI		
Rövid távú likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	267,90%	291,08%
Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek	267,90%	291,08%
Pénzeszköz likviditás = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	176,60%	255,23%
Hitelfedezettség = Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	91,30%	35,85%
Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek-Követelések)/Saját tőke	23,56%	171,32%
JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI		
Tőkearányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Jegyzett tőke	0,00%	0,00%
Bevétel arányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	0,00%	0,00%
Vagyonarányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Saját tőke	0,00%	0,00%
VAGYONI HELYZET MUTATÓI		
Eladósodottsági együtttható = Kötelezettségek/Saját tőke	270,79%	267,06%
Saját tőke növekedésének aránya = Saját tőke/Jegyzett tőke	131,57%	131,57%
Befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök/Eszközök összesen	32,56%	46,85%
Forgóeszközök aránya = Forgóeszközök/Eszközök összesen	64,62%	52,94%
Készletek aránya = Készlet/Összes eszköz	-	-
Tőkeerősség = Saját tőke/Források összesen	8,91%	6,81%
Kötelezettség részaránya (eladósodottsági fok) = Kötelezettségek/Források összesen	24,12%	18,19%
Befektetett eszközök fedezete = Saját tőke/Befektetett eszközök	27,35%	14,54%
Befektetett eszközök fedezettsége = (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	27,35%	14,54%

"Vigadó" Kulturális és Civil Központ Nonprofit Kft.											
2200 Monor, Kossuth L. u. 65-67.											
EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ											
Befektetési tükör											
2024. december 31.											
Adatok: forintban											
		Bruttó érték				Eszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
Főkönyvi szám	FK megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1131	Vagyoni értékű jogok, licenzek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1132	Kisértékű vagyoni értékű jogok, licenzek	150 035	-	-	150 035	150 035	-	-	150 035	-	-
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	150 035	-	-	150 035	150 035	-	-	150 035	-	-
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	12 465 683		-	12 465 683	6 634 380	622 547	-	7 256 927	5 831 303	5 208 756
124	Egyéb építmények	5 726 400	-	-	5 726 400	2 115 430	256 704	-	2 372 134	3 610 970	3 354 266
12	INGATLANOK	18 192 083	-	-	18 192 083	8 749 810	879 251	-	9 629 061	9 442 273	8 563 022
131	Termelőgépek, berendezések	3 847 853	9 686 000	-	13 533 853	3 060 612	1 866 194	-	4 926 806	787 241	8 607 047
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	3 847 853	9 686 000	-	13 533 853	3 060 612	1 866 194	-	4 926 806	787 241	8 607 047
141	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	17 199 431	9 178 731	-	26 378 162	13 000 119	3 393 097	-	16 393 216	4 199 312	9 984 946
142	Egyéb járművek	31 496	-	-	31 496	31 496	-	-	31 496	-	-
143	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	6 502 796	-	-	6 502 796	6 502 796	-	-	6 502 796	-	-
145	Kisértékűek	7 064 395	1 019 660	-	8 084 055	7 064 395	1 019 660	-	8 084 055	-	-
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	30 798 118	10 198 391	-	40 996 509	26 598 806	4 412 757	-	31 011 563	4 199 312	9 984 946
352	Beruházásra adott előlegek		-		-					-	-
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	52 988 089	19 884 391	-	72 872 480	38 559 263	7 158 202	-	45 717 465	14 428 826	27 155 015
Monor, 2025. április 17.											
										Hanzelik Andrea ügyvezető	