

**SZKULTINFÓ Könyvtár és Kulturális Információs
nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
3418 Szentistván, Hősök tere 2.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a SZKULTINFÓ Könyvtár és Kulturális, Információs nonprofit Kft.
2023. évi mérleg beszámolójához**

A számvitelről szóló, 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A kiegészítő melléklet összeállítása a számviteli politikánkban rögzített szempontok szerint történik azon szempontok indoklásával, mely a tevékenységünk és gazdálkodásunk során felmerült a beszámolás időszakában.

I. A társaság bemutatása:

Társaságunkat Szentistván nagyközség Önkormányzata 1997. január 1-napjától, egyszemélyes tulajdonosként azzal a céllal alapította, hogy a település lakossága felé információkat közvetítsünk, fenntartsuk és működtessünk közösségi teret az önművelődéshez, kulturált szórakozáshoz, kikapcsolódáshoz.

Társaságunk – az önkormányzattal kötött szerződés alapján – közhasznú tevékenységként

- televíziós műsorszolgáltatói tevékenységet végez,
- működteti a művelődési házat és
- a nyilvános közkönyvtárat.

Társaságunk használója az önkormányzat által rendelkezésére bocsátott tárgyi eszközöknek, / épületek, építmények, berendezési, felszerelési tárgyaknak /, az alapítása óta megszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak képezik tulajdonunkat.

II. A számviteli politikánk lényegesebb szabályai:

- Tárgyi eszközeinket beszerzési áron tartjuk nyilván és a társasági adótörvényben meghatározott mértékű lineáris adókulcsot alkalmazzuk az értékcsökkenés megállapítására és elszámolására az üzembe helyezés napjától.
A 200 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti, úgynevezett kis értékű tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben költségként elszámoljuk.
- Egyszerűsített éves beszámolót és eredmény-kimutatást készítünk, összköltség eljárással.
- A számviteli politika részét képező számlarendet úgy állítottuk össze, hogy a 6-7 számlaosztályban nem történik könyvelés, az 5. számlaosztály számláinak alábontásával biztosítottuk egy-egy általunk fontosnak ítélt költségfajta külön-külön történő kimutatását.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolására, alapítás, átszervezés költségeinek elszámolására nem került sor, és céltartalék képzési kötelezettségünk nincs.

A vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának értékelése

Ezen a ponton belül szempont az, hogy társaságunk vállalkozási tevékenységet nem végez, nem nyereség érdekelt, és nem érvényesülnek befektetők érdekei - a bemutatás elsősorban az alapító elvárása szerinti.

III./A Vagyoni helyzet alakulása:

	2022. eFt	2023. eFt	változás %-ban
Immateriális javak	0	0	0
Tárgyi eszközök	1522	1263	82,9
Készletek	0	0	0
Követelések	0	0	0
Pénzeszközök	3039	2920	96,0
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	4561	4183	91,7
Jegyzett tőke	3000	3000	100,0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	830	836	100,7
Passzív időbeli elhatárolások	731	347	47,5
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	4561	4183	91,7

Rövid lejáratú kötelezettségeink a munkabérek és járulékok befizetési kötelezettségből képződik.

III./B. Pénzügyi helyzet alakulása:

A SZKULTINFO nonprofit Kft. működéséhez a pénzügyi fedezetet elsősorban az alapító biztosítja az évenként megállapított és visszafizetési, elszámolási kötelezettség nélkül nyújtott támogatással az alapító okirat szerinti tevékenységek ellátásához.

Több a társaság tevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatás díj megfizetése ellenében vehető igénybe. Ezekből a közhasznú tevékenységekből, szolgáltatásokból származik árbevételünk.

BEVÉTELEK	2022. e Ft	2023. e Ft	változás %-ban
Alapítótól kapott támogatás	16.269	26.384	162,7
Pályázati úton elnyert támogatás	1.430	0	0
Szolgáltatásból származó bevétel	2.874	3.596	125,1
Rendkívüli bevétel	0	0	0
Egyéb bevétel	29	179	617,2
Összes bevétel:	20.602	30.159	146,4

KIADÁSOK	2022. e Ft	2023. e Ft	változás %-ban
Anyag jellegű ráfordítások	10.313	19.433	188,4
Személyi jellegű ráfordítások	9.772	10.434	106,8
Értécsökkenési leírás	517	292	56,4
Egyéb ráfordítások	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
Összes kiadás:	20.602	30.159	146,4

A személyi jellegű ráfordítás a második legmagasabb, hiszen tevékenységünk – közművelődési tevékenység, műsorkészítés – nagy részben „szellemi termék”. Feladatvégzésünket nagyban meghatározzák a pénzügyi lehetőségek.

A beszámolási időszakban a tevékenységünkhöz szükséges pénzeszközök a rendelkezésünkre álltak.

IV. A mérleghez:

Társaságunk a mérleget a főkönyvi kivonat alapján, a számviteli törvény általános alapelveinek és tételes szabályainak megfelelően állította össze.

A mérleg főösszege: 4.183 E Ft, mely 378 eFt-al kevesebb az előző évhez képest.

Eszközök:

A társaság vagyona befektetett tárgyi eszközökből és pénzeszközökből áll. Pénzeszközeink részben folyószámlán, részben tartós betétként került elhelyezésre.

Követeléseink nincsenek.

Források:

A jegyzett tőke mellett olyan rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaz, melyek a beszámolási időszak utolsó hónapjában a rendes üzletmenet költségeként merült fel, de pénzügyi teljesítésükre a következő gazdasági évben kerül sor.

Befektetett tárgyi eszközeink után a társasági adótörvény szabályi szerint számoltunk el értékcsökkenést:

	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
I. Immateriális javak:	284.781,-	284.781,-	0,-
II. Vásárolt műszaki berendezések	4.967.257,-	4.967.257,-	0,-
III. Egyéb berendezések	5.483.050,-	4.220.353,-	1.262.697,-
Összesen:	10.735.088,-	9.472.391,-	1.262.697,-

Bruttó érték változás	Nyitó bruttó érték	Változás +/-	Záró bruttó érték
I. Immateriális javak:	284.781,-	0,-	284.781,-
II. Vásárolt műszaki berendezések	4.967.257,-	0,-	4.967.257,-
III. Egyéb berendezések	5.450.930,-	32.120,-	5.483.050,-
Összesen:	10.702.968,-	32.120,-	10.735.088,-

Halmozott értékcsökkenés változás	Nyitó értékcsökkenés	változás +	Záró értékcsökkenés
I. Immateriális javak:	284.781,-	0,-	284.781,-
II. Vásárolt műszaki berendezések	4.967.257,-	0,-	4.967.257,-
III. Egyéb berendezések	3.928.263,-	292.090,-	4.220.353,-
Összesen:	9.180.301,-	292.090,-	9.472.391,-

V. Eredmény-kimutatáshoz:

A társaság elkészítette a számviteli törvény, valamint a kormányrendelet előírásainak megfelelő eredmény-kimutatást.

Az eredmény kimutatásban szereplő bevételek, költségek és ráfordítások összege a főkönyvi könyvelés adataival egyező.

Üzemi (üzleti) tevékenységünk eredménye 0 eFt, melyet kiegészített a pénzügyi műveletek eredménye 0 eFt.

Az adózás előtti eredményünk és mérleg szerinti eredményünk 0 eFt , társasági adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

VI. Egyéb adatok:

a./ Létszám adatok:

- munkaviszonyban állók átlagos statisztikai létszáma: 2 fő
- megbízási jogviszony 1 fő
- választott tisztségviselők :
 - ügyvezető igazgató: 1 fő
 - felügyelő bizottság: 3 fő

	eFt
b./ Bér adatok: Főfoglalkozásúak bére	7.907
Tiszteletdíjak	747
Megbízási díj	276
c./ Személyi jellegű egyéb kifizetés	200
d./ Járulékok	1304
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	10.434

Szentistván, 2024. március 6.

ESKULTINFO KONJUTAR ES AGELIKA
INFORMACIÓS NONPROFIT
KORLATOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
341B Szentistván, Hősök tere 2.
Bsz.: 55100117-12000454

Szabó Angelika
Szabó Angelika
Ügyvezető Igazgató