

Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit Kft

5700 Gyula, Béke sgt. 35.

A KFT 2022. ÉVI GAZDASÁGI BESZÁMOLÓJA

Tartalom:

- 2022. évi összevont mérleg és eredménykimutatás
- 2022. évi kiegészítő melléklet
- 2022. évi nonprofit eredménykimutatás
- 2022. évi nonprofit mérleg
- 2022. évi közhasznúsági melléklet
- Független könyvvizsgálói jelentés
- 2022. évi Gazdasági kiértékelés

Gyula, 2023. március 27.



Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető igazgató



Katona Katalin
ügyvezető igazgató

ERKEL FERENC KULTURÁLIS KÖZPONT ÉS MÚZEUM NONPROFIT KFT.

Hungary - 5700 Gyula, Béke sgt. 35.
telefon: +36 66 463 544
info@gyulakult.hu
www.gyulakult.hu



Erkel Ferenc Nonprofit Kft.

5700 Gyula, Béke sugárút 35.

14163966-9499-572-04

04-09-007822

Egyszerűsített éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2022.01.01 – 2022.12.31

Gyula, 2023. március 27.



Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető



Katona Katalin
ügyvezető



Erkel Ferenc Nonprofit Kft.
5700 Gyula, Béke sugárút 35.
14163966-9499-572-04
04-09-007822

MÉRLEG (Eszközök)
2022. december 31.

adatok ezer Forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. (Előző Év)	Előző évek módosításai	2022. (Tárgyév)
1.	A. Befektetett eszközök	55 760		64 286
2.	I. Immateriális javak	6		6
	Ebből: Immateriális javak értékhelyesbítése			
3.	II. Tárgyi eszközök	55 754		64 280
	Ebből: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
	Ebből: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
5.	B. Forgóeszközök	108 974		111 634
6.	I. Készletek	6 749		8 639
7.	II. Követelések	8 619		11 241
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	93 606		91 754
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 126		21 026
11.	Eszközök (aktívák) összesen	175 860		196 946

12.	D. Saját tőke	70 788		81 276
13.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéken			
14.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
15.	III. Tőketartalék			
16.	IV. Eredménytartalék	54 109		67 788
17.	V. Lekötött tartalék			
18.	VI. Értékelési tartalék			
19.	VII. Adózott eredmény	13 679		10 488
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	60 309		70 001
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	60 309		70 001
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 763		45 669
26.	Források összesen	175 860		196 946

Gyula, 2023. március 27.


Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető


Katona Katalin
ügyvezető



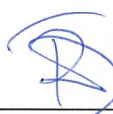
Erkel Ferenc Nonprofit Kft.
5700 Gyula, Béke sugárút 35.
14163966-9499-572-04
04-09-007822

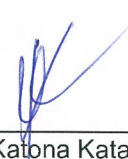
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

adatok ezer Forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. (Előző év)	Előző évek módosításai	2022. (Tárgyév)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	311 319		506 208
III.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
II.	Egyéb bevételek	241 168		244 961
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	243 969		358 068
V.	Személyi jellegű ráfordítások	231 857		344 986
VI.	Értékcsökkenési leírás	57 809		29 802
VII.	Egyéb ráfordítások	4 495		7 309
A.	Üzemi (üzleti) tevékenységek eredménye	14 357		11 004
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	1		0
C.	Adózás előtti eredmény (+/-C+/-D)	14 358		11 004
X.	Adófizetési kötelezettség	679		516
D.	Adózott eredmény (+/-E-X)	13 679		10 488

Gyula, 2023. március 27.


Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető


Katona Katalin
ügyvezető



Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit Kft.
5700 Gyula, Béke sugárút 35

Cégjegyzék szám: 04-09-007822
Statisztikai számjel: 14163966-9499-572-04

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Gyula, 2023. március 27.



Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető



Katona Katalin
ügyvezető



1. A társaság bemutatása

Társaság neve	Erkel Ferenc Nonprofit Kft.
Társaság székhelye	5700 Gyula, Béke sugárút 35
Társaság fióktelepei	
Társaság telephelyei	5700 Gyula, Várkert 2634/1.hrsz. 5700 Gyula, Várkert 2634/2.hrsz. 5700 Gyula, Apor tér 7. 5700 Gyula, Jókai u.4. 5700 Gyula, Kossuth u.17. 5700 Gyula, Kossuth u.19. 5711 Gyula, Belterület hrsz.10810/2 5700 Gyula, Kossuth u.15.
Főtevékenység	M.n.s-egyéb közösségi, társadalmi tevékenység 9499'08
Főbb egyéb tevékenység	9001'08 Előadó-művészet 9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység 9003'08 Alkotóművészet 9004'08 Művészeti létesítmény működtetése 9102'08 Múzeumi tevékenység 9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése 8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése 4725'08 Itál-kiskereskedelem 4729'08 Egyéb élelmiszer kiskereskedelem 5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás. 5630'08 Italszolgáltatás 6820'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Társaság működéséhez szükséges jogszabályi feltételek	Nincs speciális jogszabályi előírás
Alapítás időpontja	2008.01.02 létesítő okirat, bejegyezve: 2008.08.05
Társasági szerződés hatálya	határozatlan
Tulajdonosok és tulajdoni arányaik	Gyula Város Önkormányzata 100%
Törzstőke értéke	3000 EFt
Társaság vezető tisztségviselői	Katona Katalin ügyvezető Fekete-Dombi Ildikó ügyvezető
Befolyás kapcsolt vállalkozásban	A társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősülne. Más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nincs részesedése.
Kapcsolt vállalkozások az irányításban	Az ügyvezetők, valamint az Önkormányzat döntenek az irányításban.
A vállalkozás folytatása	A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel

2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

2.1 A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredménykimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2.2 A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2023. február 28.

2.3 A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- Aláíró: Katona Katalin ügyvezető önállóan
Fekete-Dombi Ildikó ügyvezető önálló

2.4 A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

2.5 A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

2.6 A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

2.7 Összehasonlíthatóság biztosítása

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

2.8 Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaságnak a számviteli törvény szerint könyvvizsgálót kell foglalkoztatnia.

A társasági szerződésben bejegyzett könyvvizsgáló adatai:

Cs.A.Cs. Könyvvizsgáló és Informatikai Szolgáltató Zrt.

5600 Békéscsaba, Mogyoró u.22.

Cégjegyzékszám: 04-10-001631

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Kendra Ágnes (an.: Antal Ágnes)

5600 Békéscsaba, Gyóni Géza u.11.3. em. 7.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati feladatokat megbízási szerződés keretein belül látja el.

2.9 A vállalkozás folytatása körülményei

A beszámoló készítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel.

Magyarországon a koronavírus járvány és a háborús veszélyhelyzet következtében előre nem várt rendkívüli események következtek be, melyek a gazdaság valamennyi szereplőjére hatással vannak. A társaság tulajdonosa és ügyvezetése ugyanakkor eltökélt az iránt, hogy a társaság folytassa gazdasági tevékenységét.

2.10 Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenysége alapján más jogszabályok által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

3.1 Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a kis értékű (200 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor a FIFO elv szerint kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik.

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

3.2 Önköltségszámítás szabályai

A számviteli törvény előírásai szerint a társaság nem köteles az önköltségszámítás rendjét szabályozó szabályzatot készíteni. Az önköltségek meghatározása az általános szabályok szerint, egyedi utókalkulációval történik a közvetlen költség meghatározásaként.

3.3 Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3.4 Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

4. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

4.1 Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvényt, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

4.2 Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

4.3 Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az üzleti évben nem fordultak elő.

4.4 A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérlegfőösszeg 20 %-a alapján: **39 389 EFt.**

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

Tárgyi eszközök:	64.280 eFt
Ingtatlanok:	7.758 eFt
Termelő eszközök, gépek:	1.767 eFt
Nem termelő berendezések, felszerelési tárgyak:	54.752 eFt
Élő állat	3 eFt
Pénzeszközök:	91.754 eFt
Pénztár:	14.942 eFt
Bankszámla:	76.812 eFt
Saját tőke:	81.276 eFt
Jegyzett tőke	3.000 eFt
Eredmény tartalék	67.788 eFt
Adózott eredmény	10.488 eFt
Kötelezettségek:	70.001 eFt
Szállítók:	29.533 eFt
Pályázati előleg:	11.257 eFt
12.havi munkabér és járulékai:	26.087 eFt
Óvadék, vevők előlege, egyéb:	3.124 eFt
Passzív időbeli elhatárolások:	45.669 eFt
Kastély kávézó és ajándékbolt halasztott bevétele:	70 eFt
Pályázatok halasztott bevétele:	35.441 eFt
Fel nem használt támogatások, pályázatok	8.444 eFt
Elhatárolások: (közüzemi számlák, egyéb költségek)	1.714 eFt

- **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	506.208 eFt
Egyéb bevételek:	244.961 eFt
Anyagjellegű ráfordítások:	358.068 eFt
- Anyag költség:	84.043 eFt
- Igénybe vett szolgáltatás	176.573 eFt
- Eladott áruk beszerzési értéke:	90.196 eFt
- Közvetített szolgáltatások	6 eFt
- Egyéb szolgáltatások értéke:	7.250 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	344.986 eFt
- Bérköltség:	275.384 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetés:	35.739 eFt
- Bérjárulékok:	33.863 eFt

5. Tájékoztató adatok

5.1 A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 70 fő

Személyi jellegű egyéb kifizetésének: 17.684 eFt

5.2 Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Vezető tisztségviselők munkadíja: a vezető tisztségviselők alapbérben és megbízási díjba részesültek..

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők az üzleti évben sem előleget, sem kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

A Társaságnál felügyelő bizottság működik.

5.3 A kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5.5 A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

5.6 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítéséhez elegendő adat áll rendelkezésre, a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához további adatok nem szükségesek.

5.7 A beszámolót Vasadi-Baranyó Anita regisztrált mérlegképes könyvelő a Vill-Szám Bt Könyvelőiroda alkalmazottja, az Irodával kötött megbízási szerződés alapján készítette. (Regisztrációs szám: 167919)

Erkel Ferenc Nonprofit Kft.

5700 Gyula, Béke sugárút 35.

14163966-9499-572-04

Cgjsz: 04-09-007822

Közhasznúsági jelentés

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(224/2000 Korm.rendelet alapján)

Beszámolási időszak: 2022.01.01 – 2022.12.31.

Gyula, 2023. március 27.

	
Fekete-Dombi Ildikó ügyvezető	Katona Katalin ügyvezető



Erkel Ferenc Nonprofit Kft.
5700 Gyula, Béke sugárút 35.
14163966-9499-572-04
Cgysz: 04-09-007822

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok ezer Forintban

Sorszám	Megnevezés	2021.év	Előző év(ek) helyesbítései	2022.év
1	A.) Összes közhasznú tev.bevétele (1+2+3+4+5)	371 339		532 276
2	1. Közh.célú működésre kapott támogatás	124 222		128 038
3	Támogatások	169 238		204 328
4	a.) alapítótól	124 179		128 038
5	b.) központi költségvetéstől	0		0
6	c.) helyi önkormányzattól	0		0
7	d.) egyéb támogatás	43		0
8	e.) egyéb, ebből 1%	0		0
9	2. Pályázati úton elnyert támogatás	45 014		76 290
10	3. Közhasznú tev.-ből származó bevétel	173 736		299 245
11	4. Tagdíjból származó bevétele			
12	5. Egyéb bevételek	28 367		28 703
13	B.) Vállalkozási tevékenység bevételei	181 148		218 893
14	C.) ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	552 487		751 169
15	D.) Közhasznú tevékenység ráfordításai	360 307		538 044
16	1. Anyagjellegű ráfordítások	138 248		220 113
17	2. Személyi jellegű ráfordítások	175 548		289 969
18	3. Értékcsökkenési leírás	43 233		22 636
19	4. Egyéb ráfordítások	3 278		5 326
20	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
21	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
22	E.) Vállalkozási tevékenység ráfordításai	177 822		202 121
23	1. Anyagjellegű ráfordítások	105 722		137 955
24	2. Személyi jellegű ráfordítások	56 308		55 017
25	3. Értékcsökkenési leírás	14 576		7 166
26	4. Egyéb ráfordítások	1 216		1 983
27	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
28	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
29	F.) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	538 129		740 165
30	G. Adózás előtti eredmény (B-E)	3 326		16 772
31	H. Adófizetési kötelezettség	679		516
32	I.) Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	2 647		16 256
33	H. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	11 032		-5 768

Gyula, 2023. március 27.

Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető

Katona Katalin
ügyvezető



5700 Gyula, Béke sugárút 35.
14163966-9499-572-04
Cgjsz: 04-09-007822

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Ssz.	Megnevezés	2021.év		2022.év
34	A. Személyi jellegű ráfordítások	231 856		344 986
35	1. Bérköltség, ebből	200 298		293 439
36	- megbízási díjak	8 654		18 056
37	- tiszteletdíjak	840		840
38	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 032		17 684
39	3. Bérjárulékok	17 526		33 863
40	B. Szervezet által nyújtott támogatások			
41	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás			
42	D. Továbbutalt támogatás			

Gyula, 2023. március 27.


Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető


Katona Katalin
ügyvezető



Közhasznúsági jelentés

MÉRLEGE

2022

adatok e Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év 2021	Elő. év(ek) módosít.	Tárgyév 2022
a	b	c	d	e
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	55 760		64 286
2.	I. Immateriális javak	6		6
3.	II. Tárgyi eszközök	55 754		64 280
4.	III. Befektetett pü.eszk.	0		0
5.				
6.	B) FORGÓ ESZKÖZÖK	108 974		111 634
7.	I. Készletek	6 749		8 639
8.	II. Követelések	8 619		11 241
9.	III. Értékpapírok	0		0
10.	IV. Pénzeszközök	93 606		91 754
11.	C) AKTIV IDŐBELI ELHATAROLÁSOK	11 126		21 026
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	175 860		196 946
13.	D) SAJÁT TŐKE	70 788		81 276
14.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	3 000		3 000
	ebből visszavásárolt rész.	0		0
15.	II. Jegyzett de be nem fizetett tőke	0		0
16.	III. Tőke tartalék	0		0
	IV. Eredmény tartalék	54 109		67 788
	V. Lekötött tartalék	0		0
	VI. Értékelési Tartalék	0		0
17.	VII. Adózott eredmény	13 679		10 488
18.	E) CÉLTARTALÉK	0		0
19.	F) KÖTELEZETTSÉGEK	60 309		70 001
20.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
21.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	60 309		70 001
22.	G) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁR.	44 763		45 669
23.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	175 860		196 946

Gyula, 2023. március 27.

Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető

Katona Katalin
ügyvezető



Erkel Ferenc Nonprofit Kft.

Melléklet a 350/2011.(XII.30) Korm. rendelethez

Közhasznúsági melléklet 2022.12.31

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Erkel Ferenc Nonprofit Kft.	
székhely:	5700 Gyula, Béke sgt.35.	
bejegyző határozat száma:	CG: 04-09-007822	
képviselő neve:	Katona Katalin ügyvezető Fekete-Dombi Ildikó ügyvezető	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása: A Kft. közhasznú besorolással rendelkezi. Az alapító okiratban meghatározott feladatok ellátására közhasznú tevékenységet végez.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Az Erkel Ferenc Kulturális központ és a városi múzeumi egységek üzemeltetése városi rendezvények lebonyolítása.	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	magánszemélyek az ország egész területéről és külföldről	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Önkormányzati feladatfinanszírozás a közhasznú működés fedezetére	124.179	128.038
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (2021)	Tárgyév (2022)
ügyvezetők	15.763	15.763
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	15.763	15.763
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (2021)	Tárgyév (2022)
B. Éves összes bevétel	552.487	751.169
ebből:		

C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	371.339	532.276
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	181.148	218.893
H. Összes ráfordítás (kiadás)	538.129	740.165
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	231.857	344.986
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	360.307	538.044
K. Adózott eredmény	13.679	10.488
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Igen

Gyula, 2023. március 27.


Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető




Katona Katalin
ügyvezető



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az **Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit kft.** (cg: 04-09-007822; a továbbiakban: Társaság) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 196 946 E Ft, az adózott eredmény 10 488 E Ft (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 2022. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 az **Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit kft.** 2022. 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 könyvvizsgálatával 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 könyvvizsgálat 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvégtelgye 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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.

Békéscsaba, 2023. március 27.


DR. CSÉFFAI ÁTILA CSABA
igazgató Cs. A. Cs Zrt.
5600 Békéscsaba, Mogyoró u. 22.
Nyilvántartási szám: 002653




KENDRA ÁGNES
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 007024