

**Mezőkövesdi KÖZKINCS-TÁR Kulturális, Könyvtári,
Turisztikai és Múzeumi Nonprofit Kft.
3400 Mezőkövesd, Szent László tér 24.**

**Kiegészítő melléklet
a 2021. december 31 forduló napjára készített
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

I.
Általános rész

1. A társaság bemutatása

| | |
|---------------------------|---|
| A cég neve: | Mezőkövesdi KÖZKINCS-TÁR Kulturális, Könyvtári, Turisztikai és Múzeumi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. |
| Rövid neve: | Mezőkövesdi KÖZKINCS-TÁR Nonprofit Kft. |
| Székhelye: | Mezőkövesd, Szent László tér 24. |
| A létesítő okirat kelte: | 2008.10.29. |
| Működés kezdete: | 2008.11.18. |
| Adószáma: | 14546141-1-05. |
| Működési forma: | Nonprofit Kft. |
| Mérlegkészítés időpontja: | tárgyévet követő év január 31. |
| Beszámoló fordulónapja: | 2021. december 31. |

A Kft. tevékenységi körei:

| TEÁOR szám | Tevékenység megnevezése |
|------------|--|
| 9499'08 | M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység /Főtevékenység /- közhasznú tevékenység |
| 5811'08 | Könyvkiadás |
| 5814'08 | Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása |
| 5819'08 | Egyéb kiadói tevékenység |
| 5914'08 | Filmvetítés |
| 6203'08 | Számítógép-üzemeltetés |
| 6820'08 | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| 7311'08 | Reklámügynöki tevékenység |
| 7320'08 | Piac,- közvélemény-kutatás |
| 7912'08 | Utazásszervezés |
| 7990'08 | Egyéb foglалás |
| 8219'08 | Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás |
| 8230'08 | Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése 2020.07.01-től közhasznú tevékenység |
| 8552'08 | Kulturális képzés-közhasznú tevékenység |
| 8559'08 | M.n.s. egyéb oktatás |
| 8560'08 | Oktatást kiegészítő tevékenység |
| 9004'08 | Művészeti létesítmények működtetése |
| 9101'08 | Könyvtári, levéltári tevékenység-közhasznú tevékenység |
| 9102'08 | Múzeumi tevékenység-közhasznú tevékenység |
| 9103'08 | Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése – közhasznú tevékenység |
| 9311'08 | Sportlétesítmény működtetése – közhasznú tevékenység |
| 9319'08 | Egyéb sporttevékenység – közhasznú tevékenység |
| 9329'08 | M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység- közhasznú tevékenység |
| 6832'08 | Ingatlankezelés |

| | |
|-----------------------|---|
| 7721'08 | Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés |
| 4778'08 | Egyéb m.n.s új áru kiskereskedelme |
| Új tevékenységi körök | 2020.07.01-től |
| 4771'08 | Ruházat kiskereskedelem |
| 4724'08 | Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem |
| 4725'08 | Ital-kiskereskedelem |
| 4729'08 | Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem |
| 4775'08 | Illatszer-kiskereskedelem |

2021. július 01-től a Mezőkövesd Város Önkormányzatának Képviselő-testületének 116/2021.(VI.30.) határozata alapján telephelyeink közé bekerült a 3400 Mezőkövesd, Kisjankó Bori utca 7 - Táncpajta, Kisjankó Bori utca 26 – Ágasfás ház, Mogyoró köz 2 – Üstökös ház, Mogyoró köz 4 - tájház.

Zsóry Liget területén működő kerékpárkölcsönző üzemeltetését a 2021. július 01-től az Önkormányzat 106/2021.(VI.11.) határozata alapján átadta.

Továbbá a 176/2021. (XI.03.) határozata alapján 2021. november 01-től 2026. október 31-ig a Mezőkövesd, Gaál István út 3 szám alatti 2576/1 hrsz. alatt felvett épület, udvar megnevezésű ingatlant ingyenes használatba adja. Ezzel a karbantartási és rezszi költségek a Közkincs-tárt terhelik.

Ügyvezető: Kazárné Kalber Nikolett, aki a beszámoló aláírására kötelezett személy. Lakcíme: 3432 Emőd, Petőfi utca 57.

A beszámolót összeállító mérlegképes könyvelő: Lázár Gáspárné. Regisztrációs száma: 162 454.

A beszámoló könyvvizsgálója: Horváth Józsefné egyéni vállalkozó (sz. Ferencz Éva; an: Ábel Erzsébet; lakik: 3533 Miskolc, Örös u. 37; adóazonosító száma: 829 779 4164) könyvvizsgáló. Magyar Könyvvizsgálói Kamara, Kamarai azonosító száma: 006249.

A koronavírusjárvány és az azzal kapcsolatos kormányzati intézkedések nem befolyásolják a vállalkozás folytatásának lehetőségét.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Sztv.) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerint meghatározott módon, könyv szerinti nettó értéken szerepeltetjük a beszámolóban.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a Kft. számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

Alkalmazott amortizációs kulcsok:

- Szellemi termékek esetén 33 %
- Számítástechnikai eszközök esetén 33 %
- Irodai bútorok esetén 14,5 %.

Az 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Kiállítási tárgyakra nem számolunk el értékcsökkenést.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1 A vagyoni helyzet alakulása 2021. december 31-ével

Jegyzett tőke 3.000.000 Ft, az alapító önkormányzat bocsátotta rendelkezésre.

Mérlegforduló napon a házipénztárban készpénz nem volt, a bankszámla egyenlege 33.971.732 Ft volt.

A saját tőke alakulása: 2021. december 31-én 26.450 eFt. Ami a következőkből tevődik össze: a jegyzett tőke 3.000 eFt, az eredmény tartalék 17.294 eFt, a tárgy évi közhasznú eredmény 3.175 eFt, a tárgy évi vállalkozási eredmény 2.981 eFt.

II.

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

- össze nem hasonlítható előző évi adatok (Sztv.19.§ (3) bek.) a Kft-nél nem voltak,
- a mérleg egyes tételeinek átrendezéséből és minősítéséből eredő változások a Kft-nél nem voltak (Sztv.19.§ (4) bek.),
- a mérleg formátuma a Kft-nél az előző évhez képest nem változott (Sztv.22.§ (1) bek.),
- előző évtől eltérő értékelés a Kft-nél nem fordult elő (Sztv.46.§ (2) bek.),
- értékcsökkenési leírás megváltoztatása a Kft-nél nem fordult elő (Sztv.53.§ (3) bek.),
- az értékhelyesbítés lehetőségével a Kft nem élt (Sztv.59.§ (1) bek.),
- társaságunk értékvesztést sem a készletek, sem a vevő állomány vonatkozásában nem számolt el, értékvesztés visszairására nem került sor.
- a kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettség a Kft-nél nem fordult elő (Sztv.68.§ (1) bek.),
- az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékének, annak növekedését, csökkenését, záró bruttó értékét, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitó értékének, tárgyévi növekedését, csökkenését, záró értékét, a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegét, mérlegtételek szerinti bontásban az 1.sz.; 2.sz. kimutatás tartalmazza (Sztv.92.§ (1) bekezdés),
- terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve annak visszairása nem fordult elő (Sztv.92.§ (2) bek.),
- a Kft.-nél selejtezésre nem került sor.
- a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a Kft. nem rendelkezik (Sztv.94.§ (1) bek.),
- a veszélyes hulladékokkal, környezetre káros anyagokkal a Kft. nem rendelkezik (Sztv.94.§ (2) bek.),
- céltartalék képzésre nem került sor,

- a mérleg aktív időbeli elhatárolásai között került elszámolásra a 2021 évben jelentkező, de 2022 évet érintő költségek, ezek elsősorban az újság, folyóirat előfizetések, biztosítási díj, balon bérlet, a kettős könyvviteli program frissítési díja...; bevételek aktív időbeli elhatárolására 2021 évben nem került sor.
- a mérlegben a költségek passzív időbeli elhatárolásai között kerültek elszámolásra a 2022 évben jelentkező, de 2021 évet érintő költségek, jellemzően a telefon, víz, gáz, áram és egyéb szolgáltatások költségei, valamint a bevételek passzív időbeli elhatárolásaként a 2021 évben kiszámlázott bérleti díj 2022 évre eső része került elszámolásra.

2021 évben feloldottuk a 2019 évi CLLD pályázatok keretében megvalósult rendezvényekkel kapcsolatos költségek fedezésére kapott önkormányzati támogatás elhatárolt bevételeit. Ezzel egyidejűleg a CLLD pályázatból finanszírozott rendezvények kiadásait is feloldottuk, mivel a támogatások elszámolása 2021 évben megtörtént.

- halasztott bevételek között kerül kimutatásra a pályázati és támogatási pénzekből beszerzett nagy értékű tárgyi eszközök beszerzése miatt elhatárolt összegek:

Összesen: 13.982.303 Ft, ami a következőkből tevődik össze:

48311 Fk – egyenlege 0 Ft - a 2014 évi közművelődési érdekeltség növelő pályázatból beszerzett nagy értékű tárgyi eszköz teljes egészében leírásra került – színpadfüggöny.

48313 Fk – egyenlege 500.000 Ft – a 2014 évi 3509/183 NKA pályázat útján beszerzett kiállítási anyagok értékét mutatja. Ezen eszközökre nem számolunk el értékcsökkenést, így folyamatosan ki kell mutatnunk a halasztott bevételek között.

48315 Fk – egyenlege 6.795 Ft – a 2015 évi 1-1111-7/2015 számú önkormányzati támogatásból beszerzett nagy értékű kör alakú kiállító vitrin el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

49317 Fk – egyenlege 112.283 Ft – a 2016 évi önkormányzati támogatásból elvégzett Gép múzeum tetőszerkezet felújításának még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

49318 Fk – egyenlege 801.664 Ft – a 2016 évi önkormányzati támogatásból beszerzett nagy értékű alternáló kasza, 6x14 acél rendezvény sátor, Professional plus sátor még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48319 Fk – egyenlege 53.370 Ft - a 2016 évi önkormányzati támogatásból beszerzett nagy értékű kültéri hangosítás még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48320 Fk – egyenlege 124.699 Ft – a 2017 évi önkormányzati támogatásból elvégzett Kis Jankó Bori ház felújításának még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48321 Fk – egyenlege 3.182.740 Ft – a 2020 évben önkormányzati támogatásból Községi Házba, a TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00471 pályázat keretében beszerzett nagyértékű tárgyeszköz (Chip rendszer automata kiegészítő rendszerrel) még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48322 Fk – egyenlege 1.377.075 Ft – a 2020 évben önkormányzati támogatásból a Matyó Múzeumba, a TOP-7.1.1-16H-ERFA-2019-00532 pályázat keretében beszerzett nagyértékű tárgyeszközök (vezetéknélküli informatikai hálózat kialakítása, newline truboard 82” interaktív tábla, Samsung 4K Smart Tv, szabadon álló infó pult terminál) még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48323 Fk – egyenlege 275.775 Ft – a 2017 évi könyvtári érdekeltség növelő pályázatból vásárolt biztonsági rendszer még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48324 Fk – egyenlege 6.070.856 Ft – a 2018 évben befolyt, de fel nem használt TOP-5.3.1-16-BO1-2017-00021 számú támogatási szerződés alapján folyósított támogatási összeget mutatja. 2021 évben 7.850.401 Ft-ot számoltunk el ezen támogatás terhére, ami a közösség fejlesztő megbízási díja és szociális hozzájárulási adójára, valamint képzési és rendezvényszervezési költségre fordítottunk, ugyanakkor elhatároltuk a 2021 évi lehívás megkapott összegeit, ami 6.213.685 Ft volt.

48326 Fk – egyenlege 451.640 Ft – a 2019 évi önkormányzati támogatásból megvalósított közösségi ház emeleti folyósójának felújításának még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48327 Fk – egyenlege 1.025.406 Ft – a 2021 évi önkormányzati támogatásból megvalósított Táncpajtában kialakításra kerülő Tourinform Iroda egyedi információs pultja és bemutatószekrényének még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvény 88. § (1) bekezdése értelmében a következőkben mutatjuk be a tevékenységünk megoszlását közhasznú és vállalkozási tevékenységre, bemutatva az eredmény alakulását.

A közhasznú és vállalkozási tevékenységből képződő eredmény bemutatása:

Alaptevékenységre és vállalkozási tevékenységre jutó árbevétel %-ok meghatározása:

Vállalkozási tevékenység aránya:

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Vállalkozási tev. árbevétele 92 Fk | 8.555.415 Ft | → 0,0294 = 3 % |
| Összes bevétel | 291.012.644 Ft | |

Alaptevékenység aránya:

| | |
|---|---|
| Alaptevékenység árbevétele 91Fk+96Fk+97Fk | 60.367.355+222.089.855+19= 282.457.229 Ft |
| Összes bevétel | 291.012.644 Ft |

→ 0,97 = 97%

Az alap vagy vállalkozási tevékenységhez nem köthető költségek ezen %-ok alapján kerültek felosztásra alap és vállalkozási tevékenység között.

Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása:

Ehhez szükséges a kedvezményezett tevékenység százalékának meghatározása a Társasági adótörvény 6. számú mellékletének e. pontja alapján.

Közművelődési és közgyűjteményi megállapodás 3. számú melléklete szerint ilyen bevétel:

| | |
|---|-----------------------|
| - 91 Fk alaptevékenység bevételei | 60.367.355 Ft |
| mínusz 9116 Fk Egyéb alaptevékenység bevétele | 9.857.000 Ft |
| mínusz 918 Fk Eladott közv. szolgáltatások | 600.000 Ft |
| | 49.910.355 Ft |
| | |
| - 96 Fk Egyéb bevételek | 222.089.855 Ft |
| mínusz 9694 Fk Kerekítések | 1.052 Ft |
| | 222.088.803 Ft |

Összes kedvezményezett bevétel: 271.999.158 Ft

Kedvezményezett tevékenység aránya összes bevételen belül:

271.999.158 Ft / 291.012.644 Ft = 0,9347 azaz **93 %**.

