

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

**Kiegészítő melléklet
a 2022. 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:	tárgyévét követő év január 31.
Beszámoló fordulónapja:	2022. 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 foglalás
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

Működtetői szerződésben szereplő telephelyek 2022.07.01-től:

1. 3400 Mezőkövesd, Madách u. 1.
2. 3400 Mezőkövesd, Szent László tér 23. (4146 hrsz.)
3. 3400 Mezőkövesd, Mátyás király út 142. (2592/7/A/52/53 és 54)
4. 3400 Mezőkövesd, Mátyás király út 50-52. (953-954 hrsz.)
5. 3400 Mezőkövesd, Kis Jankó Bori út 24. (4737 hrsz.)
6. 3400 Mezőkövesd, Eötvös út 28. (4608 hrsz.)
7. 3400 Mezőkövesd, Eötvös út 30. (4607 hrsz.)
8. 3400 Mezőkövesd, Eötvös út 32. (4605-4606 hrsz.)
9. 3400 Mezőkövesd, Hársfa utca 30. (4613 hrsz.)
10. 3400 Mezőkövesd, Hársfa utca 32. (4612 hrsz.)
11. 3400 Mezőkövesd, Cserfa utca 12/A (4601/1 hrsz.)
12. 3400 Mezőkövesd, Körisfa utca 31. (4602/1 hrsz.)
13. 3400 Mezőkövesd, Szent László tér 8. (1581/11 hrsz.)
14. 3400 Mezőkövesd, Hadnagy utca 2. (7324 hrsz.) – Hadnagy úti Sportcentrum
15. 3400 Mezőkövesd, Kavicsos tó utca 9. (5383/45 hrsz.) - Sportcsarnok
16. 3400 Mezőkövesd, Alkotmány út 2. (4134 hrsz.) – Rendezvények Háza
17. 3400 Mezőkövesd, Szent László tér 24. (2577 hrsz.) – Községi Ház
18. 3400 Mezőkövesd, Kis Jankó Bori utca 26. (4738 hrsz.) – Ágasfás Ház
19. 3400 Mezőkövesd, Mogyoró köz 2. (4768/1 hrsz.) – Üstökös Ház
20. 3400 Mezőkövesd, Mogyoró köz 4. (4769 hrsz.) - Játékház
21. 3400 Mezőkövesd, Kis Jankó Bori utca 7. (4825 hrsz.) – Hadas Látogatóközpont
22. 3400 Mezőkövesd, Gaál István utca 3. (2576/1 hrsz.)
23. 3400 Mezőkövesd, Jezsuiták tere 1. (5394 hrsz.) - Rendezvényközpont
24. 3400 Mezőkövesd (7173/3 hrsz.) – Zsóry Liget.

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, Örs u. 37; adóazonosító száma: 829 779 4164) könyvvizsgáló. Magyar Könyvvizsgálói Kamara, Kamarai azonosító száma: 006249.

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 2022. december 31-ével

Jegyzett tőke 3.000.000 Ft, az alapító önkormányzat bocsátotta rendelkezésre.

Mérlegforduló napon a házipénztár egyenlege 20.000 Ft, a bankszámla egyenlege 38.388.183 Ft volt.

A saját tőke alakulása: 2022. december 31-én 27.784 eFt. Ami a következőkből tevődik össze: a jegyzett tőke 3.000 eFt, az eredmény tartalék 23.451 eFt, a tárgy évi közhasznú eredmény -1.855 eFt, a tárgy évi vállalkozási eredmény 3.188 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 visszaírására 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 2022 évben selejtezésre 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 2022 évben jelentkező, de 2023 évet érintő költségek, ezek elsősorban az újság, folyóirat előfizetések, biztosítási díj, balon bérlet, a kettős könyvviteli program frissítési díja...; bevételek aktív időbeli elhatárolása a GINOP Plusz-3.2.1-21 bértámogatás 2023. januárjában befolyt összege szerepel, amit a 2022.12 havi elszámolásunk alapján utalt a Magyar Államkincstár.
- a mérlegben a költségek passzív időbeli elhatárolásai között kerültek elszámolásra a 2023 évben jelentkező, de 2022 évet érintő költségek, jellemzően a telefon, víz, gáz, áram és egyéb szolgáltatások költségei, valamint a bevételek passzív időbeli elhatárolásaként a 2022 évben befolyt 2023. januári előadás bevételei kerültek elszámolásra.
- halasztott bevételek között kerül kimutatásra a pályázati és támogatási pénzekből beszerzett nagy értékű tárgyi eszközök beszerzése miatt elhatárolt összegek:
Összesen: 16.789.033 Ft, ami a következőkből tevődik össze:
48311 Fk – egyenlege 3.459.442 Ft - a 2022 évi önkormányzati támogatásból beszerzett nagy értékű tárgyi eszközök: Mezőkövesd felírat, színes fénymásoló, hadnagy úton felszerelt kamera rendszer még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.
48312 Fk – egyenlege 6.175.000 Ft a GINOP Plusz 3.1.2.1-21 2022 évi bértámogatás fel nem használt összegét mutatja.
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.
48314 Fk – egyenlege 1.291.961 Ft – a 2022 évi KBFT-E-22-0977 pályázat fel nem használt összegét mutatja, amit vissza kell fizetnünk a támogatónak.
48315 Fk – egyenlege 0 Ft – a 2015 évi 1-1111-7/2015 számú önkormányzati támogatásból beszerzett nagy értékű kör alakú kiállító vitrin értékcsökkenését számoltuk itt el.
49317 Fk – egyenlege 102.549 Ft – a 2016 évi önkormányzati támogatásból elvégzett Gép múzeum tetőszerkezet felújításának még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.
49318 Fk – egyenlege 196.080 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 24.090 Ft - a 2016 évi önkormányzati támogatásból beszerzett nagy értékű kültéri hangosítás még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.
48320 Fk – egyenlege 114.241 Ft – a 2017 évi önkormányzati támogatásból elvégzett Kis Jankó Bori ház felújításának még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48321 Fk – egyenlege 1.532.740 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 898.815 Ft – a 2020 évben önkormányzati támogatásból a Matyó Múzeumba, a TOP-7.1.1-16H-ERFA-2019-00532 pályázat keretében beszerzett nagyértékű tárgyeszközök (vezeték nélküli 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 176.629 Ft – a 2017 évi könyvtári érdekeltség növelő pályázatból vásárolt biztonsági rendszer még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48324 Fk – egyenlege 1.220.868 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. 2022 évben 4.849.988 Ft-ot számoltunk el ezen támogatás terhére, ami a közösség fejlesztő megbízási díja és szociális hozzájárulási adójára, valamint rendezvényszervezési költségre fordítottunk.

48326 Fk – egyenlege 419.750 Ft – a 2019 évi önkormányzati támogatásból megvalósított közösségi ház emeleti folyosójának felújításának még el nem számolt értékcsökkenését mutatja.

48327 Fk – egyenlege 874.868 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	18.930.733 Ft	→ 0,06246 = 6 %
Összes bevétel	303.069.806 Ft	

Alaptevékenység aránya:

Alaptevékenység árbevétele 91Fk+96Fk+97Fk	18.448.760+265.690.296+17= 284.139.073 Ft
Összes bevétel	303.069.806 Ft

→ 0,9375 = 94%

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 százalékanak meghatározása a Társasági adótörvény 6. számú mellékletének e. pontja alapján.

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

- 91 Fk alaptevékenység bevételei	18.448.760 Ft
mínusz 9116 Fk Egyéb alaptevékenység bevétele	1.738.000 Ft
mínusz 9136 Fk Matyó Múzeum egyéb alaptev.bev.	254.000 Ft
mínusz 918 Fk Eladott közv. szolgáltatások	585.000 Ft
	15.871.760 Ft
- 96 Fk Egyéb bevételek	265.690.296 Ft
mínusz 9694 Fk Kerekítések	1.901 Ft
	265.688.395 Ft
Összes kedvezményezett bevétel:	281.560.155 Ft

Kedvezményezett tevékenység aránya összes bevételen belül:

281.560.155 Ft / 303.069.806 Ft = 0,9290 azaz **92 %**.

Rendelkezünk az alapítóval kötött megállapodással, ami tartalmazza, hogy kedvezményezett, közhasznú tevékenységeink esetén milyen díjtételeket alkalmazhatunk.

A kedvezményezett tevékenységünk aránya 92 % lett.

A 2022 évi társasági adófizetési kötelezettségünk 381.000 Ft lenne, de ennek 23 %-át 350.000 Ft-ot adómentesség miatt nem kell megfizetni, így a fizetendő társasági adó 31.000 Ft.

2.1. A Sztv.-ben rögzített kötelező előírások az eredmény kimutatásra vonatkozóan

- össze nem hasonlítható adatok a Kft-nél nem fordultak elő (Sztv.19.§ 3.bek.),
- az eredmény-kimutatás készítésénél „A” típusú eredménykimutatást készítettük el összköltségeljárással (Sztv.71.§ (2) bek.),
- az eredmény-kimutatás tételeinek összevonására nem került sor (Sztv.71.§ (5) bek.),
- rendkívüli bevételünk, rendkívüli ráfordításunk nem volt (Sztv.86.§ (8) bek.),
- a Kft-nél kutatási és a kísérleti fejlesztési költség nem fordult elő (Sztv.93.§ (4) bek.).

A Nonprofit Kft. által kapott támogatások részletezése: (Sztv.93.§ (3) bek.)

2022 évben az Önkormányzattól működésre kapott támogatás 225.659.000 Ft volt, amiből halasztott bevételekre átvezettük a 2022 évi Mezőkövesd felírat beszerzése miatt - 2.139.870 Ft, a hadnagy úton kiépített kamararendszer miatt -250.190 Ft, valamint a Közösségi Házba vásárolt színes develop típusú fénymásoló beszerzésével kapcsolatosan - 1.240.663 Ft-ot, amikből az elszámolt értékcsökkenés miatt visszavezettünk +12.781 Ft, +2.584 Ft és +155.916 Ft-ot. Valamint az előző évek önkormányzati támogatásból megvalósult nagy értékű beszerzései miatt az elszámolt értékcsökkenésekre +2.965.744 Ft-ot vezettük át a halasztott bevételekből. Így évvégén a 9621 főkönyvi számla egyenelege: 225.165.302 Ft-ot mutatott.

Rendezvényekre – az 1848/49 Szabadságharc évfordulója, a Város Napja, Augusztus 20-a és az Október 23-i megemlékezés - 2022 évben 27.227.500 Ft támogatást kaptunk külön szerződés alapján. Valamint ide lett könyvelve az előző évek nagy értékű tárgyi eszköz beszerzése miatt elszámolt értékcsökkenésként +6.795 Ft. Így a 9634 főkönyvi számla egyenelege 27.234.295 Ft-ot mutatott.

Pályázati pénzek főkönyvi kartonon – 966 Fk összesen 13.262.798 Ft került kimutatásra.

Ebből:

- A GINOP Plusz-3.2.1-21 bértámogatás alapján megkapott és az elszámolások alapján lehívott támogatás került kimutatásra. Ennek 2022 évben felhasznált összegét a 96631 főkönyvi számla mutatja, ami 2.039.145 Ft volt. A megkapott támogatásból még fel nem használt összeget elhatároltuk.
- A KBFT-E-22-0977 béremelés a kulturális ágazatban támogatás alapján 7.566.480 Ft támogatást folyósítottak részünkre, amiből elhatároltuk a visszafizetendő 1.291.961 Ft-ot. A támogatás elszámolásának határideje 2023.03.31. Így a 96633 főkönyvi számla egyenlege 6.274.519 Ft.
- Könyvtári érdekeltség növelő pályázatra 2022 évben nem kaptunk támogatást, viszont az előző évek nagy értékű tárgyi eszköz beszerzése miatt 99.146 Ft értékcsökkenés kivezetése történt meg, így a 9665 főkönyvi számla évvégi egyenlege 99.146 Ft-ot mutat.
- 2022 évben a TOP-5.3.1-16-BO1-2017-00021 számú támogatási szerződés alapján 366.888 Ft-ot költöttünk el a közösség fejlesztő megbízási díjára és az azt terhelő szociális hozzájárulási adójára, valamint rendezvényszervezésre 4.483.100 Ft-ot használtunk fel, amik összegét az elhatárolásból feloldottunk. Ezt az összeget mutatja a 9668 főkönyvi számla egyenlege, ami 4.849.988 Ft.

3. Tájékoztató rész

3.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- a Sztv. előírásaitól a Kft. nem tért el (Sztv.4.§ (4) bek.),
- mérlegen kívüli egyéb tételek a Kft-nél nem fordultak elő (Sztv.90.§ (3) bek. c) pont),
- a Kft újabb lekötött tartalékot nem képzett (Sztv.90.§ (3) bek. d) pont),
- hátrasorolt eszközei nincsenek (Sztv.90.§ (5) bek.),
- a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit, állománycsoportonként bontásban a 3. számú kimutatás tartalmazza (Sztv.91.§ a) pont),
A Kft-nél 2022 évben vezető tisztségviselő, az ügyvezető. A munkabéren és kapcsolódó juttatásokon kívül, egyéb juttatásban nem részesült.
- a felügyelő bizottság tagjai részére semmiféle díjazás nem került számfejtésre 2022 évben.

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatása

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)	282 457		284 139
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	203 400		252 399
3.	a) alapítótól	188 380		225 165
4.	b) központi költségvetésből	15 000		0
5.	c) helyi önkormányzattól	20		27 234
6.	d) egyéb, ebből 1% SZJA 0 eFt			
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	18 623		13 263
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	60 367		18 449
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	67		28
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	8 555		18 931
12.	C. Összes bevétel (A.+B.)	291 012		303 070
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	279 282		285 994
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	129 452		102 838
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	141 235		174 210
16.	3. Értékcsökkenési leírás	7 978		8 892
17.	4. Egyéb ráfordítások	617		54
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
19.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	5 555		15 712
20.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 229		3 530
21.	2. Személyi jellegű ráfordítások	4 247		10 957
22.	3. Értékcsökkenési leírás	79		213
23.	4. Egyéb ráfordítások			1 012
24.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
25.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	284 837		301 706
26.	G. Adózás előtti eredmény (B.-E.)	3 000		3 219
27.	H. Adófizetési kötelezettség	19		31
28.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	2 981		3 188
29.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	3 175		-1 855

Immateriális javak állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	263				263
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek					
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	263				263
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek					
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

2. sz. kimutatás

Tárgyi eszközök állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kaps. vagyoni értékű jogok					
Egyéb építmények- Mezőkövesd felírat	0	2 140			2 140
Műszaki berendezések, gépek, járművek – Gépmúzeum nagy értékű kiállítási anyag	918	30			948
Egyéb berend., felszerel., járművek	21 394	1 769	1 920		21 243
Idegen eszközön végzett felújítás	1 404				1 404

b) Értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kaps. vagyoni értékű jogok					
Egyéb építmények- Mezőkövesd felírat	0	13			13
Műszaki berendezések, gépek, járművek – Gépmúzeum nagy értékű kiállítási anyag	611	0			611
Egyéb berend., felszerel., járművek	14 421	3 234	1 920		15 735
Idegen eszközön végzett felújítás	213	85			298

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége
és személyi jellegű egyéb kifizetései**

	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Megnevezés	(fő)	eFt	eFt
Munkaviszonyba álló teljes munkaidős	35,2	137.597	8.723
Munkaviszonyban álló rész munkaidős	2	6.764	308
Munkaviszonyban álló teljes munkaidős nyugdíjas	0,3	2.461	213
Munkaviszonyban álló rész munkaidős nyugdíjas	1	1.440	116
Megbízásos jogviszonyban állók	1,5		5.992
Kisösszegű megbízásos jogviszonyban álló, egyszeri megbízási szerződésesek, egyszerűsített foglalkoztatásban foglalkoztatott (statisztikai létszámba nem beszámítandók)			1.221
Közvetlenül munkavállalókhöz nem köthető személyi jellegű egyéb kifizetések (reprezentáció, kis értékű ajándék, cégtelefon 20%-a+szja)			2.098
Foglalkoztatottak összesen	40	148.262	18.671

Mezőkövesd, 2023. április 05.



 ügyvezető