



Szám: 01/ 51-⁹⁹.../ 2023.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A képviselő-testület 2023. május 25-i soros ülésére

Tárgy: **Levendula Színpad Kulturális Közhasznú Nonprofit KFT.
2022. évi beszámolója**

Melléklet:

- egyszerűsített éves beszámoló, kiegészítő melléklet, főkönyvi kivonat

Előterjesztő: Pataki Bence ügyvezető

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde jegyző

Előterjesztést készítette: ügyvezető, jegyző

Tárgyalás:	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű többség	<input checked="" type="checkbox"/>
	minősített többség	<input type="checkbox"/>
Véleményezi:	Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	<input checked="" type="checkbox"/>
	Szociális Bizottság	<input type="checkbox"/>

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület 116/2020.(VI.04.) számú határozatával döntött arról, hogy 5 % erejéig, 150.000 Ft névértékben részesedét vásárol a Levendula Színpad Kulturális Kft-ben és közszolgáltatási szerződés köt a kulturális rendezvények szervezési feladataira vonatkozóan a KFT-vel.

Levendula Színpad Kulturális KFT.

Székhely: 2475 Kápolnásnyék, Deák Ferenc utca 10.
Cégjegyzékszám: 07-09-030431
Adószám: 27086685-2-07

Tihany Község Önkormányzat üzletrész mértéke: 5 %
Törzsbetét összege: 150.000 Ft
A társasági szerződés jóváhagyására és egy képviselő delegálására a KFT Felügyelő Bizottságába a 208/2020.(X.22.) számú határozattal került sor.

Mindezen előzmények után terjesztjük a Nonprofit KFT. 2022. évi beszámolóját Önök elé.
Kérjük annak megismerését, megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat
Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete
...../2023.V.25.) számú határozata

Tihany Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az ügyvezető előterjesztésében megtárgyalta a Levendula Színpad Kulturális Közhasznú Nonprofit KFT. (8237 Tihany, Major utca 65.) 2022. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját A társaság 2022. évi egyszerűsített mérlegét 265 683 e. Ft-os mérlegfőösszeggel, eredmény kimutatását 17.849 e. Ft-os adózott eredménnyel elfogadja, melyet eredménytartalékba helyez.

1./ A testület kéri az ügyvezetőt, hogy a beszámoló közzétételéről gondoskodjék.

Határidő: 2023. május 31.
Felelős: ügyvezető
Kapja: Pataki Bende ügyvezető

Tihany, 2023. május 16.


Tósocki Imre
polgármester

Az előterjesztés törvényes!


Dr. Percze Tünde
jegyző



27086685-9901-572-19
Statisztikai számjel

19 09 521581
Cégjegyzék száma

A KÖZZÉTETT ADATOKAT
KÖNYVVIZSGÁLÓ
NEM ELLENŐRIZTE

Levendula Színpad Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft

8237 Tihany, Major utca 65.

Egyszerűsített éves beszámoló
2022. december 31.

Keltezés: 2023. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	198763	0	221637
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	198763		221637
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	52370	0	43923
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	5120		83
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	47250		43840
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		123
11	Eszközök összesen	251133	0	265683

Keltezés: 2023. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

19 09 521581
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	22689	0	40538
13	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2390		19689
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17299		17849
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	14558	0	2819
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14558		2819
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	213886		222326
26	Források összesen	251133	0	265683

Keltezés: 2023. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

19 09 521581
Cégbizjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	16773		25661
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	59635		78169
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	42255		54676
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	5972		13135
6	VI. Értécsökkenési leírás	10184		16494
7	VII. Egyéb ráfordítások	43		397
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	17954	0	19128
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	17954	0	19128
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	17954	0	19128
17	XII. Adófizetési kötelezettség	655		1279
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	17299	0	17849

Keltezés: 2023. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Levendula Színpad Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Major utca 65.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dátum: Tihany, 2023. február 28.

A Kiegészítő melléklet 8 számozott oldalt tartalmaz
Mellékletek: 1 oldal Anyagi, vagyoni mutatók

Vállalkozás vezetője

I. Általános rész

1. Tevékenységi kör, tulajdonosi szerkezet:

A vállalkozást 2019. október 10-én jegyezte be a cégbíróság.

A Kft. székhelye: 8237 Tihany, Major u. 65.

A cég rövidített elnevezése: Levendula Színpad Közhasznú Nonprofit Kft.

A Kft. 2020.11.10. napjától 2475 Kápolnásnyék, Deák F. utca 10. székhely címről 8237 Tihany, Major u. 65. szám alá helyezte át székhelyét. Közhasznú jogállását ugyanezen időponttól szerezte meg.

Tevékenységi köre – TEÁOR szám szerint:

- 9001'08 Előadó művészet
- 9002 '08 Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység
- 9004 '08 Művészeti létesítmények működtetése
- 5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5819 '08 Egyéb oktatói tevékenység

A társaság tagjai és részarányuk:

- Kárpát-medencei Művészeti Népfőiskola Alapítvány (07-01-0001131) 95% -285 szavazat
- Tihany Község Önkormányzata (428886) 5% - 15 szavazat

Társaságunk 2019. évben alakult meg. A gazdasági tevékenység folyamatos, a számviteli beszámoló adatai a folyamatosságot biztosítják. A társaság a KIVA hatálya alá tartozik 2021.01.01. hatállyal. A Kft. nem tagja más vállalkozásnak.

A társaság szerkezete:

A Kft. élén ügyvezető igazgató áll; és egyben a társaság képviselője is:

Pataki Bence (2030 Érd, Salgói utca 17.)

Felügyelő Bizottság a Kft-nél működik.

Tagjai:

- Vámos Mária
- Szamosi Szabolcs György
- Szabó Ádám József

Könyvvizsgálatra a Kft. a Sztv. szabályai szerint nem kötelezett.

A mérlegkészítésért felelős: Kovács Melinda (8000 Székesfehérvár, Surányi u.19.) könyvelő – regisztrációs szám: 173217

2. A beszámoló fajtája, a mérleg és eredmény-kimutatás formája, tagolása

A Kft. könyvvezetése: kettős könyvvitel. A mérlegbeszámoló adatai teljes gazdasági évet tükröznek, az éves beszámoló adatai az összehasonlíthatóságot biztosítják.

Társaságunk a Számviteli Törvény 1. számú melléklete szerinti – A változatú – egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-ei fordulónappal.

A mérlegkészítés határideje: tárgyévet követő év február 28.

A Törvény 1. számú mellékletében előírt Mérleget állítja össze, továbbtagolás nélkül.
A Számviteli Törvény előírásait figyelembe véve társaságunk eredményét összköltség-eljárással állapítja meg, azon belül az „A” változat szerinti sémát választva.
A költségeket az 5. számlaosztályban könyveljük.

3. Az eszközök és források értékelése

A Számviteli Törvény szerint értékeljük:

A) a Befektetett eszközöket

- Immateriális javakat
- Tárgyi eszközöket
- Befektetett pénzügyi eszközöket

A befektetett eszközöket egyedileg értékeljük.

- a) Beszerzés esetén az aktiváláskori érték megegyezik a befektetett eszköz megszerzéséért fizetett ellenértékkel (beszerzési költség, beszerzési ár)
- b) Saját előállítás esetén az aktiváláskori érték megegyezik az előállítás közvetlen költségével.
- c) Apportként történő behozatal esetén az aktiváláskori érték megegyezik a társasági szerződésben elfogadott elismert értékkel.
- d) A térítés nélkül visszaadási kötelezettség nélkül átvett eszközök beszerzési ára az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti (legfeljebb forgalmi piaci) érték, illetve az ajándékként, hagyatékként kapott eszköz, továbbá a többletként fellelt eszköz esetében az eszköznek az állományba vétel időpontjában meglévő piaci értéke.

B) a Forgóeszközöket a Törvény szerint értékeljük

A vásárolt készleteket (anyag, áru) az utolsó tényleges beszerzési áron (FIFO elv)

C) Források értékelése a Számviteli Törvény előírásai szerint történik.

4. Az értékcsökkenés elszámolásának módja

A hatályos Számviteli Törvény szerint az amortizáció elszámolásának alapja nem a bruttó érték, hanem a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A Kft. az egyes eszközök elszámolásának feltételeit Számviteli politikájában rögzítette, melyek szerint:

A) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzéskor megtervezett és meghatározott elhasználódási idő arányában osztjuk el az amortizációs költségeket.
Időarányos leírást alkalmazunk, lineáris értékcsökkenési kulccsal.

B) Alkalmazott leírási kulcsok

Az értékcsökkenés elszámolásánál a lineáris, terv szerinti elszámolást alkalmazzuk.
A 200 e.Ft. egyedi beszerzési érték alatti, valamint a Társasági Adótörvény 2. sz. melléklete szerinti 33%-os kulcs alá sorolt tárgyi eszközöket a Kft. 3 év alatt írja le amortizációs politikája alapján. A Kft. nem élt 2022. évben az adott 50%-os leírási lehetőséggel semelyik eszköz tekintetében sem. A maradványérték megállapítására az alábbiakat alkalmazzuk politikánk szerint:

- immateriális javak esetében nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át, de legfeljebb a 250 e Ft-ot,

- tárgyi eszközöknél nem haladja meg a bekerülési érték 5%-át, de legfeljebb az 500 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra akkor, ha a befektetett eszköz értéke tartósan lecsökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott, selejtezésre került, vagy megsemmisült. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása egyedi elbírálás alapján, jegyzőkönyv szerint történik.

- C) A 100 ezer Ft egyedi beszerzési (előállítási) érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési (előállítási) költségét a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

Az egyedi elbírálás minden esetben lehetséges - az ügyvezető jogköre.

A vállalkozás üzleti értéket, átszervezési költséget nem tart nyilván.

5. A céltartalék képzésének szabályai

A céltartalék képzés szabályait a számviteli politikában rögzítettük. A 2022-es évben társaságunk nem képzett céltartalékot.

6. Az értékvesztés elszámolásának szabályai

Az értékvesztés elszámolásának szabályait szintén a számvitel politikában rögzítettük. 2022-ben társaságunk értékvesztést nem számolt el.

II. A speciális és tájékoztató jellegű kiegészítések és számszaki adatok

- 1) **Befektetett eszközök** – éves változásait a Befektetési tükör mellékletben mutatjuk be.

Immateriális javak:	0 e Ft.
Ingtatlanok és kapcs. Vagyon ért. jogok	111 778 e Ft.
Műszaki berendezések	91 200 e Ft.
Egyéb berendezések	18 659 e Ft.
Beruházások, felújítások	0 e Ft.
Beruházásokra adott előleg	0 e Ft.

- 2) **Forgóeszközök**

Készletek 0 e Ft.

Követelések 83 e Ft.

A teljes követelésállomány egyéb követelésekből állnak alábbiak szerint:

Belföldi vevő követelések	0 e Ft.
Adott kölcsön	0 e Ft.
Szállítói túlfizetés	10 e Ft.
Költségvetési adók	59 e Ft.
Helyi adók	14 e Ft.

Pénzeszközök

A Kft. 43 840 e Ft. pénzeszközzel rendelkezik. A készlet megegyezik a bankszámlakivonatokkal és leltári kimutatásokkal.

Aktív időbeli elhatárolások
2023. évet érintő költségek

123 e Ft.

3) Saját tőke

A jegyzett tőke a bemutatottak szerint 3 000 e Ft. A 2022. évi adózott eredményünk 17 849 e Ft nyereség, melyet eredménytartalékba helyezünk.

4) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

0 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2 819 e Ft.

Szállítók	280 e Ft.
Költségvetési adók	1 648 e Ft.
Jövedelem számla	<u>891 e Ft</u>
Összesen:	2 819 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

222 326 e Ft.

EMT-E-20-0120 azonosítójú támogatás	117 971 e Ft.
EMT-E-19-0064 azonosítójú támogatás	67 220 e Ft.
EMT-TE-A-I-21-0025 azonosítójú támogatás	7 363 e Ft.
EMT-TE-A-A-21-0103 azonosítójú támogatás	5 577 e Ft.
EMT-TE-A-A-22-0168 azonosítójú támogatás	8 119 e Ft.
EMT-TE-A-A-22-0168 azonosítójú támogatás	15 932 e Ft.
Kulturális bérfejlesztés támogatása	144 e Ft.

5) Eredménykimutatás

Belföldi értékesítés

Előadások árbevétele	25 661 e Ft.
Vállalkozási tevékenység árbevétele	0 e Ft.

Egyéb bevétel

78 169 e Ft.

EMT-TE-A-B-22-0269 támogatás	15 000 e Ft.
EMT-TE-A-A-22-0168 támogatás	45 949 e Ft.
Támogatások ÉCS visszavezetése	15 755 e Ft.
Egyéb támogatás	154 e Ft.
Kulturális bérfejlesztés támogatása	1 106 e Ft.
Kártérítés	205 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítások

54 676 e Ft.

Anyagköltség	40 e Ft.
Igénybe vett szolgáltatások értéke	53 508 e Ft.
Egyéb szolgáltatások értéke	1 128 e Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke mind az anyagi, mind a nem anyagi jellegű szolgáltatásokat magukban foglalják.

Személyi jellegű ráfordítások

5 972 e Ft.

Az ügyvezető igazgató 40 órás munkaviszonyban látja el feladatait 2019. december 1. napjától.

Béreköltség

13 135 e Ft.

Értécsökkenési leírás

16 494 e Ft.

Egyéb ráfordítás

397 e Ft.

Iparűzési adó, gépjárműadó

KIVA fizetési kötelezettség

1 279 e Ft.

KIVA alap			12 785 000 Ft	
Kedvezményezett foglalkoztatás			- Ft	
Új beruházásokkal kapcs.adóévi kifizetések összege				
Pénztár változás	növelő		- Ft	
Alap			12 785 000 Ft	
				e Ft.
Adó	10%		1 278 500 Ft	1 279

Pénzügyi műveletek eredménye

0 e Ft.

2022. évi adózott eredmény 17 849 e Ft. nyereség

A taggyűlés határozata értelmében az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Tájékoztató:

Kutatás, fejlesztés címén a társaságnál kiadás nem merült fel a tárgy évben.

A környezetet károsító anyagok szabályszerű elszállítását a Kft. a vonatkozó előírások szerint végzi. A Kft. a 2022-es évben jelentős hibát nem tárt fel, a mérlegre és a tőkére gyakorolt hatású önellenőrzést nem végzett. Kivételes nagyságú vagy előfordulású (jelentős) bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja az 5 millió forintot.

Az ukrán háborúval kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján a mérlegkészítésünk időpontjában arra a következtetésre jutottunk, hogy nincs olyan jelentős negatív hatása, mely lényegesen befolyásolná és bizonytalaná tenné Társaságunknál a vállalkozás folytatására vonatkozó képességünket.

Levendula Színpad K. N. Kft.

Székhely: 8237 Tihany, Major u. 65. *Adószám: 27086685-2-19

MÉRLEGMUTATÓK

	Bázis (2021.év)		Tény (2022.év)		Index
1.Saját tőke részaránya a forráson belül=					
Saját tőke összege	22 689	9,03%	40 538	15,26%	168,88%
Források	251 133		265 683		
2.Kötelezettségek és a saját tőke aránya=					
Kötelezettségek	14 558	64,16%	2 819	6,95%	10,84%
Saját tőke	22 689		40 538		
3.Befektetett vagyon fedezete saját tőkével=					
Saját tőke	22 689	11,42%	40 538	18,29%	160,23%
Befektetett eszközök	198 763		221 637		

II.PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

1.Likviditási mutató=					
Pénzeszközök+követelések	52 370	359,73%	43 923	1558,11%	433,13%
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 558		2 819		
2.Hitelfedezettség mutató=					
Követelések	5 120	35,17%	83	2,94%	8,37%
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 558		2 819		
3.Bruttó jövedelmezőségi mutató=					
Adózás előtti eredmény	17 954	107,30%	19 128	74,54%	69,47%
Nettó árbevétel	16 733		25 661		

III.JÖVEDELMEZŐSÉG ELEMZÉSE

1.Árbevétel arányos jövedelmezőség=					
Adózott eredmény	17 299	22,64%	17 849	17,19%	75,93%
Ért.nettó árbevét.+Egyéb bevétel	76 408		103 830		
2.Tőke arányos jövedelmezőség=					
Adózott eredmény	17 299	76,24%	17 849	44,03%	57,75%
Saját tőke	22 689		40 538		
3.Bér arányos jövedelmezőség=					
Adózott eredmény	17 299	289,67%	17 849	141,90%	48,99%
Béreköltség	5 972		12 579		
4.Létszám arányos jövedelmezőség=					
Adózott eredmény	17 922	896100,00%	17 849	1784900,00%	199,19%
Statisztikai átlagos áll.létszám	2		1		

ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ÉCS számviteli törvény szerinti

Levendula Szinpad Kulturális Közművelődési Nonprofit Kft. (27086685-2-19)

	Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó				Értécsökkenés				Nettó	
		nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	záró	záró
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ	0	115 277 643	0	115 277 643	0	3 500 159	0	3 500 159	111 777 484	
124	Egyéb építmények	0	115 277 643	0	115 277 643	0	3 500 159	0	3 500 159	111 777 484	
1241	Szabadtéri Szinpad- Tihany légegen tulajdonon	0	112 462 085	0	112 462 085	0	3 420 081	0	3 420 081	109 042 004	
12411	Szabadtéri Szinpad- Tihany légegen tulajdonon	0	21 600 000	0	21 600 000	0	656 877	0	656 877	20 943 123	
12412	Szabadtéri Szinpad- Tihany légegen tulajdonon	0	70 115 137	0	70 115 137	0	2 132 269	0	2 132 269	67 982 068	
12413	Szabadtéri Szinpad- Tihany légegen tulajdonon	0	10 750 000	0	10 750 000	0	326 918	0	326 918	10 423 082	
12414	Szabadtéri Szinpad- Tihany légegen tulajdonon	0	9 996 948	0	9 996 948	0	304 017	0	304 017	9 692 931	
1242	Egyéb építmények-legegen tulajdonon	0	2 815 558	0	2 815 558	0	80 078	0	80 078	2 735 480	
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	63 169 094	51 663 992	0	114 833 086	12 316 991	11 295 835	0	23 632 826	91 200 260	
131	Műszaki gépek, berendezések, szerződések	63 169 094	51 663 992	0	114 833 086	12 316 991	11 295 835	0	23 632 826	91 200 260	
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK,	7 971 300	14 441 810	0	22 412 310	2 055 820	1 097 477	0	3 753 297	18 659 013	
141	Üzemeltetési gépek, berendezések, felszerelések	6 414 000	1 524 030	0	7 938 030	498 520	927 612	0	1 426 132	6 511 898	
142	Egyéb járművek	0	9 357 480	0	9 357 480	0	759 865	0	759 865	8 507 615	
144	Üzemeltetési gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	3 559 500	0	3 559 500	0	0	0	0	3 559 500	
145	50 E Ft- alatti földi gépek	1 557 300	0	0	1 557 300	1 557 300	0	0	1 557 300	0	
1	ÖSSZESEN	71 140 394	181 382 645	0	252 523 039	14 392 811	16 493 471	0	30 886 282	221 636 757	

