

MARCALI MŰVELŐDÉSI ÉS SZABDIDŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT

8700 Marcali, Múzeum köz 2.

Adószám: 27543966-2-14

Cégjegyzékszám: 14-09-318917

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Mérleg fordulónap: 2023.12.31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Marcali, 2024. 05.15.

I. Általános adatok

A Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft 2022.01.01-12.31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak.

A Kft. 2021.11.25-én kezdte meg tevékenységét, a 2022.-2023. évben 01.01-től 12.31-ig folyamatosan működött.

Alapítója Marcali Város Önkormányzata. Létrehozásának célja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján Marcali Város Önkormányzatának a helyi közművelődési feladatokról szóló 28/2018. (XII. 28.) rendeletében meghatározott feladatok megvalósítása, az e célból a jelen nonprofit társasággal kötött közművelődési megállapodásban foglaltak teljesítése.

A társaság célja továbbá az alapító önkormányzatnak a sportról szóló 2004. évi I. törvényben a helyi önkormányzatok sporttal kapcsolatos feladatai között meghatározott tevékenységek megvalósításában való közreműködés, valamint Marcali Város Önkormányzatának az önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatairól és a sporttámogatásról szóló 17/2019 (V.17.) rendeletében meghatározott feladatok megvalósítása.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Cégjegyzékszám: 14-09-318917

Székhelye: 8700 Marcali, Múzeum köz 2.

Adószáma: 27543966-2-14

Statisztikai számjele: 27543966-9004-572-14

Jegyzett tőkéje: 3.000.000.- Ft

A vállalkozás tulajdonosa: Marcali Város Önkormányzata

A tulajdonos által jegyzett tőke aránya: 100%

Fő tevékenység: 9004'08 Művészeti létesítmények működtetése.

A Kft. ügyvezetője: Kutor Veronika

A Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. fő tevékenységei az alábbiak:

- Egyéb kiadói tevékenység
- Filmvetítés
- Egyéb távközlés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Fényképészet
- Szabadidős, sporteszközök kölcsönzése
- Egyéb foglalás
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

- Előadó-művészet
- Sportlétesítmény működtetése
- Testedzési szolgáltatás
- Egyéb sporttevékenység
- M.n.s. egyéb szórakoztató, szabadidős tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Székhely: 8700 Marcali, Múzeum köz 2.

Telephelyek:

8700 Marcali, Rózsa u. 2/A (Szabadidő Központ)

8700 Marcali, Széchenyi u. 3. (Művelődési Ház)

8700 Marcali, Orgona u. 2. (Civil Szervezetek Háza)

8700 Marcali, Bizei u. 33. (Bizei Ifjúsági ház)

8700 Marcali, Gárdonyi u. 23. (Boronkai Közösségi Ház)

8700 Marcali, Horvátkúti u. 56.(Horvátkúti Közösségi Ház)

8700 Marcali, Páll Endre u. 5. (Gyótai Közösségi ház)

Az üzleti évi gazdálkodás körülményei:

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31. A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A Kft. könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget „A” típusú mérleget és „A” (összkiértékelés) típusú eredménykimutatást készít.

A Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. 2023. évi működéséről egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletekből áll.

A könyvelendő számlacsoportokat, számlákat, az alszámlák és részletező számlák számjeleit és megnevezését számlatükörben rögzítette a Kft. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A Kft. a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy a szükséges információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzleti tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételnek, valamint az üzleti évben elszámolt anyag jellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2023.01.01-2023.12.31-ig terjedő időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja 2023.12.31.

Mérlegkészítés:

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet, vagy az előző éveket érintő gazdasági események hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő május 31.

A beszámoló készítésének közreműködői:

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Belső Tamásné, címe: 8700 Marcali, Liszt Ferenc utca 29, regisztrációs száma: 206366

A beszámoló aláírójának neve, címe: Kutor Veronika ügyvezető, 8700 Marcali, Madách u. 1.

A társaság Alapító által kijelölt könyvvizsgálója: K.P.R. Optimum Számviteli, Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. Kamarai nyilvántartási szám: 002237, a társaság könyvvizsgálója: Kissné Putnoki Rita bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 006438)

A számviteli politika alkalmazása:

A könyvvezetés módja: a Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme: a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Alkalmazott számviteli szabályok: jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A számviteli politika tárgyévi változása: a Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. számviteli politikája a 2022. évben került kialakításra, ezért abban olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Kiemelt számviteli teendők ütemezése:

- Főkönyvi kivonat készítése: adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
- Értékvesztések elszámolása: értékeléskor vagy eseménykor
- Céltartalék képzés és megszüntetése: évente
- Időbeli elhatárolások elszámolása: évente vagy azonnal
- Értékelési különbözetek elszámolása: évente
- Kerekítési különbözetek elszámolása: évente
- Értékhelyesbítések elszámolása: évente
- Éves elszámolású adók előírása: évente
- Analitika-főkönyv egyeztetése: negyedévente

- Leltár-analitika egyeztetése: minden leltározásnál

Számviteli alapelvek:

A beszámoló készítésekor a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

Amortizáció elszámolásának módja:

Aktiválást követő hónap első napjától, évente egyszer, lineáris leírás.

- Immateriális javak: számviteli törvény által meghatározott, lineáris módszer
- Ingatlanok: évi 2 % lineáris módszer.
- Műszaki és egyéb gépek: évi 14,5 %, lineáris módszer.
- Számítástechnikai berendezések, eszközök: évi 33 %, lineáris módszer.
- Járművek: évi 20 % lineáris módszer.
- 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatt: azonnali értékcsökkenés elszámolás.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a számviteli törvény előírásai szerint, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen lecsökken.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolását a jelentősen és legalább egy évig tartósan alacsonyabb piaci érték esetében alkalmazza a társaság, melyet egyéb ráfordításként számol el könyveiben.

Amennyiben él a terven felüli értékcsökkenés elszámolásával a társaság, az esetleges visszairás során, ugyanezen feltételeket érvényesíti.

A készletek értékelése és elszámolása:

A vásárolt anyagokat beszerzéskor a Kft. költségként elszámolja. Készletgazdálkodás a társaság profiljából adódóan nincs.

Értékvesztés:

A várható veszteségek fedezetére a határidőn túli és problémás követeléseire értékvesztést számol el a Kft. a fordulónapra vonatkoztatva. A követeléseket egyedileg értékeli, a megképzett értékvesztést egyéb ráfordításként számolja el. Az értékvesztés elszámolásánál figyelembe veszi a követelés beszedésére tett intézkedések eredményét, a várható pénzbefolyást, az adós együttműködési szándékát. Felszámolás esetén a felszámoló záró vagyonfelosztási javaslata alapján dönt az értékvesztés mértékéről.

Eszközök értékvesztése:

Amennyiben az eszköz piaci értéke – a mérlegkészítés időpontjában - kisebb, mint a könyvszerinti, akkor értékvesztést számol el a vállalkozás.

Rendkívüli események minősítés szempontja: a számviteli törvény előírásai szerint.

Jelentős összegű hibák értelmezése:

Jelentős összegnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Lényeges hibák értelmezése:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások meghatározása:

- a társaság alapítására fordított összeg, ha az alapított társaságban a vállalkozó legalább jelentős tulajdoni részesedést szerez;
- tőkeemeléskor a tőketartalékba helyezett összeget, ha annak értéke meghaladja a jegyzett tőkébe helyezett, illetve tőkeemelésre fordított összeget;
- tartozásátvállaláskor a tartozást átvállalónál, ha az üzleti éven belül átvállalt tartozások üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- tartozásátvállaláskor annál, akitől átvállalták, ha az átvállalt tartozások üzleti éven belüli együttes összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 százalékát, továbbá akkor, ha az átvállalt tartozások együttes összegének az adózott eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- kötelezettség elengedésekor, ha az elengedett kötelezettségek üzleti éven belüli együttes összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 százalékát, továbbá akkor, ha az elengedett kötelezettségek együttes összegének az adózott eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen az üzleti éven belül átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- pénzeszközök visszafizetési kötelezettség nélküli átvételekor (ideértve a támogatásokat is), ha az így - bármilyen jogcímen - átvett pénzeszközök üzleti éven belüli együttes értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- egyéb eszközök térítés nélküli átadásakor, ha az üzleti éven belül átadott egyéb eszközök átadáskori könyv szerinti értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke az év végén;
- egyéb eszközök térítés nélküli átvételekor, ha az így átvett egyéb eszközök éven belüli együttes piaci értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások esetében, ha az üzleti éven belül nyújtott szolgáltatások együttes bekerülési értéke meghaladja az anyagjellegű ráfordítások év végi értékének 20 százalékát;
- térítés nélkül igénybe vett szolgáltatások esetében, ha az igénybe vett szolgáltatások éven belüli együttes piaci értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát.

2023. évben a társaságnál nem történt a fentiekben felsorolt kivételes előfordulású esemény.

Bizonylati elv és bizonylati fegyelem:

A társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök és forrásokállományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a Számviteli törvény 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Valós értéken történő értékelés:

A Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Céltartalék-képzés szabályai:

A Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

Leltározási szabályok:

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

Pénzkezelési szabályok:

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

I. Specifikus rész

A) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök és források alakulása az előző évhez képest

ezer forintban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés	%-ban
ESZKÖZÖK (aktívák)				
A. Befektetett eszközök	2.399	3.570	1.171	48,81
I. Immateriális javak	2.020	1.108	-912	-45,15
II. Tárgyi eszközök	379	2.462	2.083	549,60
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	
B. Forgóeszközök	143.612	181.047	37.435	26,07
I. Készletek	0	0	0	
II. Követelések	24.686	43.022	18.336	74,28
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	118.926	138.025	19.099	16,06
* Pénztár	629	616	-13	-2,07
2. Bankbetét	118.297	137.409	19.112	16,16
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	859	859	
ESZKÖZÖK Összesen:	146.011	185.476	39.465	27,03

Források (passzívák)				
D. Saját tőke	44.489	47.603	3.114	7,00
I. Jegyzett tőke	3.000	3.000	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	39.981	41.489	1.508	3,78
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	1.508	3.114	1.606	6,50
E. Céltartalékok	92.733	120.000	27.267	29,40
F. Kötelezettségek	5.531	8.477	2.946	53,26
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5.531	8.477	2.946	53,26
G. Passzív időbeli elhatárolások	3.258	9.396	6.138	188,40
FORRÁSOK Összesen:	146.011	185.476	39.465	27,03

A 2022. gazdasági évhez viszonyítva 2023-ban a saját tőke növekedést mutat.

2.A saját tőke alakulása:

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó-állomány	Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	Átvezetés lekötött tartalék	Eredménytartalék felhasználás osztalékfizetésre	Tárgyévi adózott eredmény	Záró állomány
Jegyzett tőke	3 000	0	0	0	0	3 000
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	39.981	1.508	0	0	0	41.489
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	0	0	3.114	3.114
Összesen	42.981	0	0	0	3.114	3.114

3.Céltartalék képzés jogcímei: a társaság tárgyévben 120.000 e Ft értékben képzett céltartalékot jövőbeni kötelezettségre, várható költségekre (fürdő karbantartási és felújítási költségek).

4. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek: nemleges

5. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek: a vállalkozásnak nincs zálogjoggal biztosított kötelezettsége az üzleti év fordulónapján.

6. Aktív időbeli elhatárolás: 859 ezer forintban került elszámolásra tárgyévben.

7. Ellenőrzés, önellenőrzés: nemleges

8. Követelések:

Vevői követelések: 523 ezer Ft
Szolgáltatásokra adott előlegek: 4.487
Munkavállalónak folyósított előleg: 650 ezer Ft
Áfa elszámolás 37.168 ezer Ft
Egyéb követelés: 194 ezer Ft

9. Kötelezettségek:

-Szállítói kötelezettség: 2.230 ezer Ft
-Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek: 8 ezer
-Egyéb költségvetési kötelezettségek: 4.250 ezer Ft
-Egyéb rövidlejáratú kötelezettség: 1.989 ezer Ft

10. Hátrasorolt kötelezettsége nincs a Kft-nek 2023. 12. 31-én.

A Társaság likviditása kiegyensúlyozott volt a beszámolási időszakban, kötelezettségeit határidőben teljesítette. Lejárt esedékességű tartozása, peres ügye nincs a mérleg fordulónapján.

11. Passzív időbeli elhatárolás: 9.369 ezer Ft.

A) Az Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Eredmény-kimutatás adatai

ezer forintban

Megnevezés	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti évekre vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	96.511	0	121.159	25,54
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek/ Alapítói támogatás	262.360	0	442.514	68,67
IV. Anyag jellegű ráfordítások	133.536	0	289.377	116,70
V. Személyi jellegű ráfordítások	129.129	0	149.464	15,75
VI. Értékcsökkenési leírás	1.965	0	1.562	-25,80
VII. Egyéb ráfordítások	92.733	0	120.156	29,57
A. Üzleti tevékenység eredménye	1.508	0	3.114	106,50
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-
C. Adózás előtti eredmény	1.508	0	3.114	106,50
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-
D. Adózott eredmény	1.508	0	3.114	106,50

Az értékesítés nettó árbevétele 121.159 ezer Ft volt 2023-ban, mely kizárólag belföldi értékesítésből származott.

Az egyéb bevételek összege 442.514 ezer Ft volt tárgyévben, melynek jelentős része, 320.331 ezer Ft a fenntartó működéshez nyújtott támogatása volt.

2. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 31 fő

3. Személyi jellegű ráfordítások összetétele:

- Bérköltés: 123.844 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetés: 9.892 ezer Ft
- Bérjárulék: 15.728 ezer Ft.

4. Anyagjellegű ráfordítások:

- Anyagköltés: 185.646 ezer Ft
- Igénybe vett szolgáltatások: 97.597 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások: 6.135 ezer Ft

5. Társasági adó: a társaságnak 2023. évben vállalkozási tevékenysége nem volt.

III. Pénzügyi, jövedelmi helyzet

Az elemzéseken alapuló mutatószámok alapján a 2023-as évben a Kft. árbevétele 25,54 %-os, egyéb bevételeinek növekedése 68,67 %-os növekedést mutat, ez biztosította a folyamatos, zökkenőmentes működést. A társaság valamennyi bevétele közérdekű tevékenységével összefüggésben merült fel.

1. Vagyoni helyzet:

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke 3.570 ezer Ft, melyből a szellemi termék 1.108 ezer Ft, a műszaki berendezések, gépek értéke 2.462 ezer Ft. A forgóeszközök könyvszerinti értéke 181.047 ezer Ft, melynek 76,24 %-a pénzeszköz (138.025 ezer Ft). A forgóeszközök eszközökön belüli részaránya 97,62 %-a, a befektetett eszközök nem képviselnek számottevő értéket.

Forrásoldalon a saját tőke részaránya 25,62 %. A saját tőke az előző évhez képest 3,77 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az adózás előtti- és az adózott eredmény 3.114 ezer Ft.

A Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2.946 ezer Ft-tal nőttek. A kötelezettségek kizárólag rövid lejáratúak.

2. Likviditás és fizetőképesség:

A pénzeszközök állománya az előző évhez képest 19.165 ezer Ft értékkel, 16,12 %-kal nőtt. A rövid távú likviditást jellemző likviditási ráta értéke (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) a 2022. évben 24,66 volt, 2023-ban 20,53. A likviditási gyorsráta értéke (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) 15,62.

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított volt.

A Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft. likvid eszközei (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) többszörösen fedezték a kötelezettségeket.

3.Eredményesség:

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 96.511 ezer Ft, a tárgyévben 121.159 ezer Ft volt. Az adózott eredmény az előző évben 1.508 ezer Ft nyereség, a tárgyévben 3.114 ezer Ft. Az előző évhez képest növekedés mutatkozik, a 120.000 ezer Ft céltartalék képzés ellenére, melyet a tárgyévben szükségessé vált fürdő üzemeltetéshez elengedhetetlen karbantartási és felújítási feladatok elmaradása miatt volt szükséges képezni.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk:

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai: a Társaság a 2021. november 25. napján kelt Alapító Okirat szerinti feladatokat látta el.

Marcali, 2024. 05. 15.

**Marcali Művelődési és
Szabadidő Központ Nonprofit Kft.**

8700 Marcali, Múzeum köz 2.
Cégjegyzékszám: 14-09-318917
Adószám: 27543966-2-14
Szl.sz.: K&H:10403947-00033433
1.



Kutor Veronika

ügyvezető

Marcali Művelődési és Szabadidő Központ Nonprofit Kft.