

AGORA Savaria Kulturális és Médiaközpont Nonprofit Kft.

Székhely: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5.

Céj.szám: 18-09-108728

Adószám: 18886607-2-18

Stat.szám: 18886607-9499-572-18

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **2023. évi** **Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Szombathely, 2024.04.10.



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: AGORA Savaria Kulturális és Médiaközpont Nonprofit Kft.

Székhely: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5.

Cégi.szám: 18-09-108728

Adószám: 18886607-2-18

Stat.szám: 18886607-9499-572-18

Törzstőke nagysága: 4,700 eFt

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 288,703 eFt

Beszámoló időszaka: 2023.01.01. - 2023.12.31.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és felügyelő bizottság

Fő tevékenység: **9499'08 M.n.s.egyéb közösségi,társadalmi tevékenység**

Egyéb tevékenységek:

5911 '08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

5912 '08 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5913 '08 Film-, video- és televízióprogram terjesztése

5914 '08 Filmvetítés

5920 '08 Hangfelvétel készítése, kiadása

6010 '08 Rádióműsor-szolgáltatás

6391 '08 Hírügynökségi tevékenység

7311 '08 Reklámügynöki tevékenység

7312 '08 Médiareklám

7420 '08 Fényképészet

7733 '08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)

7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

7990 '08 Egyéb foglalás

9001 '08 Előadó-művészet

9002 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9003 '08 Alkotóművészet

9004 '08 Művészeti létesítmények működtetése

1820 '08 Egyéb sokszorosítás

5811 '08 Könyvkiadás
 5813 '08 Napilapkiadás
 5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység
 7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 7740 '08 Immateriális javak kölcsönzése
 8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 9329 '08 M.N.S.Egyéb Szórakoztatás, Szabadidős Tevékenység
 4799'08 Egyéb Nem Bolti, Piaci Kiskereskedelem
 5520'08 Üdülési, Egyéb Átmeneti Szálláshely-Szolgáltatás
 5590'08 Egyéb Szálláshely-Szolgáltatás
 5610'08 Éttermi, Mozdó Vendéglátás
 5621'08 Rendezvényi Étkeztetés
 5629'08 Egyéb vendéglátás
 5630'08 Italszolgáltatás
 6312'08 Világháló-Portál Szolgáltatás
 6820'08 Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése
 7021'08 Pr, Kommunikáció
 7022'08 Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás
 7320'08 Piac-, Közvélemény-Kutatás
 7830'08 Egyéb Emberierőforrás-Ellátás, -Gazdálkodás
 8219'08 Fénymásolás, Egyéb Irodai Szolgáltatás
 8299'08 M.N.S. Egyéb Kiegészítő Üzleti Szolgáltatás
 8551'08 Sport, Szabadidős Képzés
 8552'08 Kulturális Képzés
 8559'08 M.N.S. Egyéb Oktatás
 8560'08 Oktatást Kiegészítő Tevékenység
 9311'08 Sportlétesítmény Működtetése
 9319'08 Egyéb Sporttevékenység

2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

Belföldi jogi személyek.

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Szombathely MJV Önkormányzata	9700 Szombathely, Kossuth L.u.1-3.	100.00%	Igen	Igen

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Szombathely MJV Önkormányzata	9700 Szombathely, Kossuth L.u.1-3.	100.00%	Igen	Igen

A társaság ügyvezetője:

Horváth Zoltán 9700 Szombathely, Söptei út 8.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Név: AUDIKONT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft

Elérhetőség: 9700 Szombathely, Verseny u.1.C.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Németh Tamás

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Yritis Kft

Elérhetőség: 9700 Szombathely, Semmelweis utca 2.

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

3. Piaci helyzet elemzése

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves

Mérleg típusa: 'A' változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

Mérlegkészítés pénzneme: HUF

Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2024.03.31.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalászási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

6. Értékelési eljárások változása

Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.

7. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tartósan befektetett eszközök aránya:

Tárgyév: 35.57% Előző év: 32.39% Változás: 3.18%

Forgó eszközök aránya:

Tárgyév: 64.43% Előző év: 67.61% Változás: -3.18%

Tőkeerősség:

Tárgyév: 27.78% Előző év: 23.21% Változás: 4.57%

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke:

Tárgyév: 61,796 eFt Előző év: 53,536 eFt Változás: 8,260 eFt

Forgótőke - saját tőke aránya:

Tárgyév: 77.04% Előző év: 99.58% Változás: -22.54%

Befektetett eszközök összes fedezettsége:

Tárgyév: 78.11% Előző év: 71.65% Változás: 6.46%

Saját tőkével fedezett befektetett eszközök:

Tárgyév: 78.11% Előző év: 71.65% Változás: 6.46%

Saját tőke - jegyzett tőke aránya:

Tárgyév: 1,706.55% Előző év: 1,143.83% Változás: 562.72%

Saját tőke növekedése:

Tárgyév: 32.98% Előző év: 41.76% Változás: -8.78%

Kötelezettségek részaránya:

Tárgyév: 43.03% Előző év: 44.50% Változás: -1.47%

Eszközigényességi mutató:

Tárgyév: 3.60 Előző év: 4.31 Változás: -0.71

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Tárgyév: 148.76% Előző év: 149.39% Változás: -0.63%

Likviditási gyorsráta értéke:

Tárgyév: 1.09 Előző év: 1.08 Változás: 0.01

Pénzeszközök nagysága:

Tárgyév: 0.37% Előző év: 0.41% Változás: -0.04%

Jövedelmi helyzet mutatószámai:**Nettó termelési érték:**

Tárgyév: -133,538 eFt Előző év: -104,884 eFt Változás: -28,654 eFt

Anyagmentes termelési érték:

Tárgyév: -111,571 eFt Előző év: -90,758 eFt Változás: -20,813 eFt

Árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség:

Tárgyév: 7.75% Előző év: 7.28% Változás: 0.47%

Alaptőke jövedelmezősége:

Tárgyév: 562.74% Előző év: 477.68% Változás: 85.06%

Megtermelt pénzjövedelem:

Tárgyév: 48,416 eFt Előző év: 36,577 eFt Változás: 11,839 eFt

Árbevételarányos pénzjövedelem:

Tárgyév: 13.09% Előző év: 13.49% Változás: -0.40%

Tőkearányos pénzjövedelem:

Tárgyév: 60.36% Előző év: 68.04% Változás: -7.68%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	0	2,316	0	0	2,316
Szellemi termékek	10,533	0	0	0	10,533
Összesen	10,533	2,316	0	0	12,849

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12,145	16,275	0	0	28,420
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	182,023	1,967	2,654	0	181,336
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	242,023	28,976	450	0	270,549
Összesen	436,191	47,218	3,104	0	480,305

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	0	1,074	0	0	1,074
Szellemi termékek	7,515	998	0	0	8,513
Összesen	7,515	2,072	0	0	9,587

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	968	1,096	0	0	2,064
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	161,650	5,597	2,654	0	164,593
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	201,560	13,200	40	0	214,720
Összesen	364,178	19,893	2,694	0	381,377

Eszközök értékvesztése

Követelések eredeti (vételi) értékének és mérlegkészítéskori értékének bemutatása:

Követelések	Eredeti érték (eFt)	Előző években elszámolt értékvesztés (eFt)	Tárgyévben elszámolt értékvesztés (eFt)	Tárgyévben visszaírt értékvesztés (eFt)	Halmazott (eFt)
Követelések értékvesztése	0	1,603	1,282	0	2,885
Összesen	0	1,603	1,282	0	2,885

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

Valós értéken történő értékelés

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke: 39,395 eFt

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Fizetett előlegek	88
Előleg áfa átvezetési számla	710
Halasztott levonható áfa	8,524
Pénzforgalmi áfa követelés	73
Iparüzési adó	268
Egyéb befizetési kötelezettség	25
Összesen	9,688

A társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelése nincs.

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2,620	4,261	5,650	1,231
Összesen	2,620	4,261	5,650	1,231

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

2. FORRÁSOK

Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)	Változás oka
Tőketartalék	17,913	0	0	17,913	
Eredménytartalék	8,695	22,451	0	31,146	
Adózott eredmény	22,451	26,449	22,451	26,449	
Összesen	49,059	48,900	22,451	75,508	

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 56,058 eFt

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevőktől kapott előlegek	3,340
Kapott előleg,támogatás	12,600
Óvadék	3,549
Nav-val szembeni kötelezettségek	27,912
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	16,576
Agora utalvány elszámolása	822
Eltérő időszaki fizetendő áfa	2,864
Bizományosi rendezvények elszámolása	496
Összesen	68,159

Kapcsolt vállalkozásokat érintő kötelezettségek

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettség nincs.

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9,744	12,711	10,352	12,103
Összesen	9,744	12,711	10,352	12,103

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Költségek passzív időbeli elhatárolás	120	252	154	218
Összesen	120	252	154	218

Halasztott bevételek	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Halasztott bevételek	19,975	6,000	7,841	18,134
Műszaki fejlesztés megvalósulás	44,376	18,214	9,101	53,489
TOP-6.8.2 bevételek passzív időbeli elhatárolása	593	0	259	334
Összesen	64,944	24,214	17,201	71,957

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Export - Import adatok

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben:

Megnevezés	Termék export (eFt)	Szolgáltatás export (eFt)	Export összesen (eFt)	Termék import (eFt)	Szolgáltatás import (eFt)	Import összesen (eFt)
EU-n belüli	0	890	890	0	0	0
EU-n kívüli	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	890	890	0	0	0

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (eFt)
Költségvetési támogatás (bértámogatás)	24,571
Önkormányzattól kapott támogatás	414,920
Pályázati támogatás	66,246
Biztosító által visszaig. kártérítés összege	71
Különféle egyéb bevételek	8,517
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	4,076
Kerekítési különbözet	2
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1,270
Összesen	519,673

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (eFt)
Pótlék,kamat,bírság	533
Követelések értékvesztése	1,282
Iparüzési adó	1,654
Gépjárműadó	120
Cégautóadó	824
Behajthatatlan követelés leírt összege	139
Kerekítési különbözet	6
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	15
Egyéb kgtvetéssel elsz. adók, illetékek	3
Összesen	4,576

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)
Fizikai	5.00	10 804	680
Szellemi	48.00	306,553	34,869
Összesen	53.00	317,357	35,549

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírható összeg	4,865
Adótörvény szerinti écs	2,648
Összesen	7,513

Növelő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Számviteli tv.szerinti écs	2,540
Nem a vállalk.tevékenységgel kapcsolatban felmerült kgt	2
Követelésre elszámolt értékvesztés	148
Adóévben elengedett köveletés	16
Összesen	2,706

