



**Kalocsa Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.**

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
www.klknprofit.hu

## **Szakmai beszámoló**

**Kalocsa Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft.**

**2022**

### **Rövid összefoglaló**

Szervezetünk számára fontos az eddig elért eredmények megőrzése, a minőségi közművelődési szolgáltatások nyújtása, a hagyományos közművelődési szolgáltatásokon túlmutató – de a kötelező alapszolgáltatásokra építő – programok megvalósítása.

Társaságunk a közművelődési és könyvtári feladatokat integrálva egy szervezatként látja el. A két egység egymást kiegészítve, támogatva szolgálja Kalocsa lakosságának és idelátogató vendégeinek kulturális igényét. Programjainkat és szolgáltatásainkat is ennek megfelelően alakítjuk ki.

### **Stratégiai célok végrehajtása**

A Kalocsa Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft. létrejöttének alapvető célja volt, hogy városunk: a Paks 2 építése, a Kalocsa - Paks Duna-híd megépülése, a Közép-Duna Menti Kiemelt Térség kínálta lehetőségeket maximálisan kihasználja. Elkötelezettek vagyunk a városi szolgáltatások színvonalának javításában, a Smart program elindításában, a turizmusfejlesztésben, a város ismertségét növelő városmarketing és fesztiválszervezési feladatoknak a kor követelményeihez igazításában, magas szintű megvalósításában.

Működésünket az alábbi célok vezérik:

- Projekt és programszintű forráskezelés biztosítása, amely az intézményrendszer alapvető feladatellátásának támogatása.
- Az intézményi működés támogatása, amely az alapvető feladatok ellátását segítő szolgáltatásokat jelenti.
- Intézményi optimalizáció, amely az informatikai rendszer hatékonyságát és a felhasználói elégedettségnek a növelését jelenti.
- Belső működés támogatása és a belső feladatellátás, erőforrás gazdálkodás optimalizálása.



**Kalocsa Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.**

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
[www.kiknonprofit.hu](http://www.kiknonprofit.hu)

A célok megvalósulásával elérni kívánt hatások:

- Zavartalan intézményi működés.
- Jogszabályoknak, szabályzatoknak való megfelelés.
- Felhasználói (pályázói, intézményi) elégedettség növekedése.
- Üzemeltetési minőség és a rendszer biztonságának javulása.
- Belső folyamatok hatékonyságának pozitív változása.

Kalocsa évszázadokon át a térség vallási, gazdasági, oktatási és kulturális központja volt. Társaságunk elsődleges feladata Kalocsa kulturális és közművelődési életének megújítása és koordinálása. Kiemelt feladatunk a meglévő fesztiválok újragondolása, programjaik országos szintre fejlesztése, új kulturális, zenei fesztiválok és nagyrendezvények életre hívása a kalocsai lakosok és a környéken élők, valamint az idelátogatók számára. A kalocsai civil szervezetek és egyesületek munkájának segítése és támogatása.

A programjaink, ill. a szolgáltatásaink kapcsán elsődleges célunk, hogy minél több lehetőséget tudjunk biztosítani az önművelésre, az élethosszig tartó tanulás biztosítására ill. a szabadidő hasznos elöltésére.

#### **2022-ben megvalósuló programjaink**

100 db program (szabadtéri nagyrendezvények, gyermek- és családi programok, könnyű- és komolyzenei koncertek, színházi előadások, könyvbemutatók, állami megemlékezések)

- EMIKA jégkoripálya – 2022. január
- Újévi operettgála – 2022. január 1.
- Házhoz megy a Zenede! – ifjúsági előadás és hangszersimogató (3 alkalom) – 2022. január 3.
- Doni áttörés emléknapja – 2022. január 9.
- Baba-mama klub – 2022. január 18.
- Magyar Kultúra Napja – 2022. január 21.
- Mesedélelőtt – 2022. január 22.
- Kalocsa Winter Classic – Hokibajnokság – 2022. január 23.
- Helyi termelők és kézműves piac – 2022. január 28-29.



Kalocsai Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
[www.kiknonprofit.hu](http://www.kiknonprofit.hu)

- Tér-zene, Újévi koncert: Kalocsai Fúvószenekar – 2022. január 29.
- Angol tanfolyam – 2022. február
- Hagyományőrző fánkparádé és mulatság – 2022. február 12.
- Baba-mama klub – 2022. február 15.
- Napóleon előadás – 2022. február 16.
- Mesedélelőtt – karnevál – 2022. február 19.
- Bemutatkozik a KARC – 2022. február 24.
- Kommunizmus áldozatainak emléknapja – 2022. február 25.
- Tér-zene program, Kalocsa Kamarakórus – 2022. február 25.
- Baba-mama klub – 2022. március 1.
- Író-olvasó találkozó Lénárt Annával – 2022. március 3.
- Az 1848-49-es forradalom és szabadságharc emléknapja – 2022. március 15.
- Tér-zene program: Kalocsai Fúvószenekar – 2022. március 15.
- Évszakok (tavasz) komolyzenei előadás – 2022. március 18.
- Mesedélelőtt – 2022. március 19.
- Tudásklub – 2022. március 24.
- Vajas Pánkó bábfoglalkozás – 2022. március 22.
- Baba-mama klub – 2022. április 5.
- Tér-zene program, Symply The Brass – 2022. április 9.
- Mesedélelőtt – 2022. április 9.
- Költészet napja – 2022. április 11.
- Nyuszi ül a fűben – húsvétváró családi délelőtt – 2022. április 15.
- Baba-mama klub – április 19.
- Könyvbemutató – 2022. április 21.
- Fagott előadás gyerekeknek – 2022. április 27.
- Fagott gála – 2022. április 27.
- Tavaszi vidámságok, Filus Mónika – 2022. április 29.
- Rajzverseny – 2022. május
- Tér-zene program: Kalocsai Fúvószenekar – 2022. május 1.



Kalocsai Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
[www.kiknonprofit.hu](http://www.kiknonprofit.hu)

- Városi Majális – 2022. május 1.
- Baba-mama klub – 2022. május 3.
- Tér-zene program, Symply The Brass – 2022. május 7.
- Mesedélelőtt – 2022. május 14.
- Oscar – színházi előadás – 2022. május 16.
- Térzene program – 2022. május 16.
- Nektár Színház - A világszép nádszálkisasszony (2 alkalom) – 2022. május 17.
- Baba-mama klub – 2022. május 17.
- Könyvbemutató – 2022. május 19.
- Sárkányhajó Kupa – 2022. május 19-21.
- Tér-zene program, gyereknapi hangszerbemutató a Talamba zenekarral – 2022. május 29.
- Ünnepi könyvhét – 2022. május utolsó hete
- Könyvszobor kiállítás – 2022. május 30.
- Baba-mama klub – 2022. június 1.
- Közönségtalálkozó – 2022. június 2.
- Várostarténeti séta – 2022. június 3.
- Mesedélelőtt – 2022. június 4.
- Pünkösdi Népművészeti Fesztivál – 2022. június 4-5.
- Tér-zene program: Kalocsa Kamarakórus – 2022. június 4.
- Nemzeti Összetartozás Napja – 2022. június 4.
- Pünkösdi Fúvóstartálkozó – 2022. június 6.
- Crossover páros erőember országos bajnokság – 2022. június 11.
- Tér-zene, Zeneakadémia fagott előadás – 2022. június 11.
- Megemlékezés: kalocsai zsidóság elhurcolásának 77. évfordulója alkalmából – 2022. június 17.
- Blue Knights LE MC Motoros Vezetéstechnikai és Családi Nap (közreműködés)
- Vörös terror áldozataira való emlékezés – 2022. június 24.
- FOOD TRUCK SHOW Kalocsa – 2022. június 24-26.
- Off Road verseny Kalocsán – 2022. június 24-26.
- Pódiumbeszélgetés (Aranykönyv) – 2022. június 29.



Kalocsa Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
[www.kiknonprofit.hu](http://www.kiknonprofit.hu)

- Felolvasó est – 2022. július 14.
- Hevesi Tamás koncert a Duna parton – 2022. július 17.
- Nyári tábor – 2022. augusztus
- Szent István Napja – 2022. augusztus 20.
- Csíplek Kalocsa! Paprika- és Gasztrofesztivál – 2022. szeptember 9-11.
- Könyvbemutató – 2022. szeptember 15.
- Mesedélelőtt – 2022. szeptember 17.
- Baba-mama klub – 2022. szeptember 20.
- Kalocsai kincsesláda – 2022. szeptember 29.
- Idősek világnapja – 2022. szeptember 30.
- Baba-mama klub – 2022. október 4.
- Megemlékezés az aradi vértanúk emléknapja alkalmából – 2022. október 6.
- Könyvbemutató – október 6.
- Országos Könyvtári Napok – 2022. október első hete
- Mesedélelőtt – 2022. október 8.
- Baba-mama klub – 2022. október 11.
- Boros Mihály zongorakoncert – 2022. október 15.
- Közönségtalálkozó – 2022. október 20.
- Szabó László Dezső visszaemlékezés – 2022. október 21.
- Nemzeti ünnep – 2022. október 23.
- Baba-mama klub – 2022. október 25.
- Muzsikáló irodalom – 2022. október 26.
- Áthidaló – 2022. október 26.
- Útibeszámoló – 2022. november 18.
- Baba-mama klub – 2022. november 22.
- Könyvbemutató – 2022. november 25.
- Baba-mama klub – 2022. december 6.
- Érkezik a Mikulás – 2022. december 6.
- Könyvbemutató – 2022. december 11.



Kalocsai Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
www.kiknonprofit.hu

- Kalocsai Advent – 2022. november 27. – december 18.

### **Könyvtári feladatok**

Könyvtárunk tevékenységei minden szakterületet lefednek, a gyűjteményszervezés, feldolgozás, olvasószolgálat, helytörténeti gyűjteményi munka, valamint a gyermekrészleg hagyományos szolgáltatásai mellett az olvasóvá nevelési programokkal és könyvtárhasználati órákkal együtt. Ezeken túl a könyvtári programok szervezésére és kiállítások létrehozására is nagy hangsúlyt fektetünk.

Összességében elmondható, hogy intézményünk 2022-ben sikeres évet zárt. Programjaink a visszajelzések, valamint a résztvevők számából láthatóan népszerűek voltak.

2022-ben 228 napon tartottunk nyitva. Beiratkozott olvasóink száma a 2021-es évhez viszonyítva jelentősen nem változott 2387 fő.

Pozitív változás, hogy a könyvtárunkba újonnan beiratkozók számában emelkedés mutatkozott. Ezek az adatok nagymértékben köszönhetők a rendszeres csoportfoglalkozásoknak, melynek a száma magas volt az elmúlt évben is.

Használói visszajelzésekből kitűnik, hogy számos olvasó igényli a személyes válogatás lehetőségét a szabadpolcon, ennek hiányában sok esetben szívesebben hagyatkoznak az olvasószolgálatos munkatárs választásaira, mint online ajánlókra az olvasnivaló összeállításánál.

2021-hez képest emelkedett többek között az új beiratkozott olvasók száma 5,48%-kal. A kölcsönzött dokumentumok száma 2022-ben 50.680, 2021-ben ez a szám 39.718 volt (+22%). A számítógéphasználat 2022-ben 1461 volt, még 2021-ben 524. Összességében a személyes helybeni használat 14.696, még 2021-ben 10.571 volt. Ezekből az adatokból mégsem lehet messzemenő következtetéseket levonni, mivel 2021-ben még korlátozások mellett láttuk el feladatainkat. A nyitvatartási napok száma kevesebb volt 20 nappal, valamint a rendezvények lebonyolítása és a kölcsönzések lehetősége is korlátozva voltak számunkra. Annyit azonban meg tudunk állapítani, hogy a korlátozások után 2022-ben folyamatosan a megszokott szolgáltatási rendszerünk visszaállt a korlátozások előtti időszakra, mely az olvasók részéről a használati mutatókban visszatükröződik.



Kalocsa Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
[www.kiknonprofit.hu](http://www.kiknonprofit.hu)

## Gyűjteményi információk

Gyarapodás: 1214 db dokumentum

A könyvtár állománya 2022. december 31-én 107.096 könyvtári egység volt, a gyűjtemény jellemzően könyvekből áll. A könyvtári állomány 100%-a feldolgozott, elektronikus katalógusunkból elérhető. A beszerzéstől számított 2 napon belül a feldolgozás megtörténik. Az állományunk adatai online elérhetők a könyvtár honlapjáról. A normatívának köszönhetően az elmúlt időszakban minden évben megfelelő mértékben tudtuk bővíteni gyűjteményünket. Mind a gyarapításnál, mind a törlésnél figyelembe vettük az olvasói igényeket és szokásokat. Ebben sokat segít a folyamatos kommunikáció. Egyik olvasószolgálati kollégánk idén 46 éve dolgozik könyvtárunkban, ami nagy segítséget jelent az olvasói ízlések valamint az állomány kiváló ismerete terén.

Megfelelő keretek között igyekszünk lehetőséget biztosítani, hogy olvasóink beszerzési javaslatot tegyenek. Az állománygyarapítás mértékében döntő szerepe van az erre fordítható összeg nagyságának, ezért folyamatosan figyeljük a kedvezményes vásárlási lehetőségeket. 2022-ben 1214 új dokumentum került az állományunkba, és 2603 dokumentumot vontunk ki. A könyvtárba jelenleg 88 féle folyóirat jár.

Az állomány nagyobb kihasználása érdekében a helytörténeti gyűjteményen kívül minden dokumentumot kölcsönzünk, természetesen a dokumentumok egyéni sajátosságainak megfelelően különböző kölcsönzési szabályokkal.

Állományunk csekély hányadát tudjuk csak raktározni, mivel erre a célra csak kisméretű raktárhelyiség áll a rendelkezésünkre, de a katalógusunkban minden kötet visszakereshető, és a kért dokumentumot azonnal az olvasók kezébe tudjuk adni, mivel raktárunk a kölcsönzőterem mellett helyezkedik el.

A megrongálódott könyveket igyekszünk folyamatosan cserélni, akár antikváriumi beszerzésből vagy adománykönyvekből. Vannak helyi értéket képviselő dokumentumaink, melyekre külön figyelünk a raktározáskor, használatkor, ezeket csak helyben használhatják, ill. korlátozva kölcsönözhetik olvasóink.

A helyismereti anyagokat állománymegőrzési szempontok alapján digitalizáljuk belső használatra. A digitalizálási munka időigényes, és nem tudunk elegendő erőforrást biztosítani erre a feladatra a kis létszám miatt. Ennek ellenére, ha nem is nagy léptékű, de lehetőségekhez mérten folyamatos a digitalizálási munkafolyamat.





Kalocsai Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
[www.kiknonprofit.hu](http://www.kiknonprofit.hu)

### **Városfejlesztés - Digitális Jólét Program**

2022. június 30-án hivatalosan is átadtuk Magyarország első Digitális Községi Terét, amely a Digitális Jólét Nonprofit Kft. és Kalocsa város összefogásában valósult meg. A beruházás keretében a Kubikus parkban kihelyezésre került egy kétállásos elektromos autótöltő, valamint egy napelemek által működtetett, négy férőhelyes Okospad. Az Okospad aktív állapotában folyamatosan monitorozza környezetének változásait, többek között az UV-sugárzás szintjét, a levegő minőségét vagy páratartalmát. A kétállásos elektromos autótöltő töltési lehetőséget biztosít az elektromos autók számára.

### **Községi kisbusz igénybevétele civil szervezetek számára**

Az Innovációs Központ üzemeltetésében lévő kisbuszokat 2022. január 1. és 2022. december 31. napja között összesen 41 alkalommal, 17 civil szervezet vette igénybe.

### **2022-ben nyert pályázatok**

- 7.723.234 Ft - Emberi Erőforrások Minisztériuma - kulturális bértámogatás
- 1,5 millió Forint - Nemzeti Művelődési Intézet - Hevesi Tamás dunai koncertjére
- 2 millió Forint - Agrárminisztérium - Csíplek Kalocsa! Paprika- és Gasztrofesztivál

### **Partnerségi együttműködések**

Továbbra is kiemelt feladatunk a már kialakított partnerkapcsolatok intézményesítése, új együttműködő partnerek felkutatása, kapcsolatok, partnerségek kialakítása, valamint pályázati lehetőségek feltárása, s az azokon való részvétel a stratégiai tervben megfogalmazott célok elérése érdekében.

A helyi iskolákkal és óvodákkal, a környékbeli közművelődési intézményekkel jó kapcsolatot ápolunk. Minden helyi általános – és középiskolával együttműködési megállapodásunk is van. A középiskolás diákok nálunk is teljesíthetik a kötelező községi szolgálatot, mellyel élni is szoktak. Az általános iskolás valamint az óvodai csoportok rendszeresen veszik igénybe programjaink, előadásaink lehetőségét.





Kalocsa Innovációs  
és Közművelődési  
Központ Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa  
Szent István király út 2-4.  
www.kiknonprofit.hu

### **PR/marketing/kommunikáció eredményei**

Társaságunkról rendszeresen jelennek meg híradások a helyi televízióban, a Kalocsa Néplapban, a helyi rádióban és az online sajtóban.

Programjainkról rendszeresen adunk tájékoztatást honlapunkon, közösségi oldalainkon és hírlevelünkön keresztül. Kommunikációnkat, marketing tevékenységünket a trendek és olvasói szokások és igények szem előtt tartásával fejlesztjük.

Továbbra is plakátok és szórólapok készülnek minden programunkhoz, ezek alkalmazásával az információt szelektált (iskolák, közösségi színterek), és költséghatékony módon tudtuk eljuttatni a kiválasztott célcsoportokhoz.

Kalocsa, 2023. április 18.



Zsikó Zoltán  
ügyvezető igazgató

Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft. - eredményterv 2023. üzleti évre (adatok E Ft-ban)					
Sorszám	Megnevezés	Nyilvános könyvtári és közművelődési alapfeladatok	Városi kulturális, hagyományőrző, sport-, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvények lebonyolítása, színház működtetése, alapító okiratban szereplő egyéb feladatok ellátása	Pályázatok, projektek lebonyolítása	Összesen
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	200	10 000	0	10 200
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	0
3. = 1. + 2.	Értékesítés nettó árbevétele összesen	200	10 000	0	10 200
4.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
5.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
6. = 4. + 5.	Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	0	0	0	0
7.	Egyéb bevételek	0	0	25 000	25 000
8.	Anyagköltség	9 138	8 000	2 000	19 138
9.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 336	25 615	21 723	66 674
10.	Egyéb szolgáltatások értéke	560	2 500	0	3 060
11.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
12.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0

13. = 8. + ... + 12.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	29 034	36 115	23 723	88 872
14.	Béreköltség	65 600	30 400	0	96 000
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	900	1 500	0	2 400
16.	Bérijáradékok	8 528	3 952	0	12 480
17. = 14. + 15. + 16.	Személyi jellegű ráfordítások összesen	75 028	35 852	0	110 880
18.	Értécsökkenési leírás	0	1 536	1 277	2 813
19.	Egyéb ráfordítások	0	0	0	0
20. = 3. + 6. + 7. - 13. - 17. - 18. - 19.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-103 862	-63 503	0	-167 365
21.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
23. = 21. - 22.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0
24. = - (20. + 23.)	ÖNKORMÁNYZATI FINANSZÍROZÁSI IGÉNY	103 862	63 503	0	167 365

Kalocsa, 2023. április 16.



Zsáiko Zoltán  
ügyvezető

**Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ  
Nonprofit Kft.**

**6300 Kalocsa, Szent István király út 2-4.**

**Adószám: 28953942-2-03**

**Cégjegyzékszám: 03- 0-9 134348**

**KSH-szám: 28953942-8230-572-03**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Kalocsa, 2023.04.18.**

  
cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

**Általános rész**

A Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft. tevékenységét 2020. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Szent István király út 2-4.

A társaság tulajdonosai Belföldi jogi személy

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Kalocsa Város Önkormányzata	Kalocsa, Szent István király út 35.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Zsikó Zoltán	7140 Bátaszék, Szent István tér 10.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Profi-Kontír 2005 Kft., elérhetősége: 7100 Szekszárd, Táncsics utca 3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Alpárné Tusa Erika. Regisztrációs száma: 207741.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Ivó Mária (.), nyilvántartási száma 002253.

Könyvvizsgáló cég: Abacus Kft. (székhely: 6300 Kalocsa, Sörös I. utca 30.), nyilvántartási száma .

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2023.04.18.

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

**Számviteli politika**

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, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe 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.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:  
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.  
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

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

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értécsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen 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 folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése: Súlyozott átlagár

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.



## Tájékoztató rész

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Fejlesztési célra lekötött tartalék	7968
Összesen	7968

## Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szja befizetés (profi)	916
Szocho-befizetés (profi)	803
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2
Szja (103) befizetés	34
Belföldi szolg., beszerz. levonható áfa	-763
Fizetendő áfa	5241
Áfa pénzügyi teljesítése	-2831
Iparűzési adó	70
Jövedelemelszámolási számla	4966
Tb (profi)	1025
Összesen	9463

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kötelező feladatok ellátása (önkormányzat)	71384
Vállalt feladatok ellátása (önkormányzat)	121000
EMMI könyvtár	2000
NMI (önkormányzattól továbbított)	1500
kulturális bérpótlék	7723
kormányhivatal bértámogatás	585
TOP 1 (Miniszterelnökség)	2584
TOP 2 (Miniszterelnökség)	622
Egyéb bevételek	2596
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék	1087
<b>Összesen</b>	<b>211081</b>

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Alapanyagok	64
Segédanyagok	37
Gépjármű anyagktg. 066020	8
Segédanyagok / 086020	41
Közüzemi díjak	372
Közüzemi díjak 066020	20
Közüzemi díjak / 086090	241
Üzemanyag 066020	3606
Tisztítószer / 082044	101
Irodaszer, nyomtatvány 082044	250
Kis értékű felszerelések 086020	164
Kis értékű felsz. / 082044	22
Egyéb anyagok / 086090	1166
Egyéb anyagok / 066020	429
Egyéb anyagok / 086020	177
Egyéb anyag ktg. / 082091	823
Egyéb anyag ktg. / 082044	342
Könyv/folyóirat vásárlása / 082042	3507

Közterület anyagköltsége / 086020	238
Szakmai anyagköltség / 086020	256
Szakmai anyag ktg. / 082091	17
Összesen	11881

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Üzemi gépjármű költsége 066020	46
Egyéb szállítás	262
Szállítás / 086090	182
Szállítás / 86020	71
Szállítás / 082091	16
Ingatlan bérleti díjak	861
Bérleti díj / 086020	24
Bérleti díj / 082044	41
Gépek bérleti díja 086020	152
Javítás, karbantartás / 066020	368
Karbantartás / 086020	67
Karbantartás / 082092	206
Karbantartás / 082044	424
Hirdetés, reklám költségei	1059
Televíziós műsor gyártás	595
Műsor gyártás / 082044	381
Fényképezés/videózás	285
Fényképezés/videózás 086020	175
Hirdetés / 086090	3612
Hirdetés / 082044	1670
Oktatás, továbbképzés költségei	15
Oktatás, tanácsadás / 066020	690
Utazás, kiküldetés költsége	61
Könyvelés, könyvvizsgálat díja / 086020	3836
Számviteli szolg. / 082092	13
Posta ktg. 086020	72
Posta ktg. 082091	157
Telefonköltség	119
Telefon ktg. / 066020	56
Telefon ktg. / 086020	162
Telefon ktg. / 082044	156
Telefonköltség és le nem vonható áfa / 082044	7
Internet ktg. / 086020	39
Internet ktg. / 082044	77
Fénymásolás /reprográfia / 082044	8
Tagdíj / 086020	30
Biztonsági vizsgálat / 066020	187
Előadások díja	10943

Előadások / 082030	586
Előadások / 086090	309
Előadások díja / 082091	343
Személybiztonsági tevékenység	5098
Takarítási szolg.	4020
Takarítás / 086090	438
Rendezvényszervezés	11265
Rendezvény szerv. / 086090	500
Rendezvény étkeztetés	800
rendezvény étkez. / 086020	73
Egyéb igénybevett szolgáltatások	16550
Egyéb szolg / 066020	6817
Egyéb szolg. / 082030	6974
Egyéb szolg. / 086090	682
Egyéb szolg. / 086020	1613
Egyéb szolg. / 082092	64
Egyéb szolg. / 082044	2385
Egyéb szolg. / 082091	2734
Összesen	88376

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	13
Hatósági díjak / 066020	16
Hatósági díj / 082044	41
Pénzügyi, befektetési szolgáltatás díja	532
Biztosítási díj	73
Biztosítási díjak / 066020	743
Bankköltség	215
Különféle egyéb szolgáltatások	10
Összesen	1643

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	88221
Személy jellegű egyéb	6837
Bérfelrakások	11903
Összesen	106961

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
-----------------	---------	----------

Átlagos létszám (fő)	3	17
----------------------	---	----

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	14
Behajtási ktg. / 086020	16
Bírság / 82044	1
Iparüzési adó	70
Örkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	19
Önellenőrzési pótlék	47
Egyéb ráfordítás	878
<b>Összesen</b>	<b>1045</b>

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	5580	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	0	4247
Egyéb ráfordítások	0	956
Elhatárolt veszteség	0	7569
<b>Összesen</b>	<b>5580</b>	<b>12772</b>

## M É R L E G "A" 2022

Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft.

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Cégjegyzékszám: 03- 0-9 134348

KSH-szám: 28953942-8230-572-03

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A. Befektetett eszközök	48.914		57.538
I. Immateriális javak	4		163
II. Tárgyi eszközök	48.910		57.375
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	2.774		4.189
I. Készletek	0		0
II. Követelések	2.731		403
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	43		3.786
C. Aktív időbeli elhatárolások	2.277		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	53.965		61.727
<b>FORRÁSOK</b>			
D. Saját tőke	-12.841		3.074
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-1.264		-23.808
V. Lekötött tartalék	0		7.968
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	-14.577		15.914
E. Céltartalékok	1.087		0
F. Kötelezettségek	15.001		11.934
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	15.001		11.934
G. Passzív időbeli elhatárolások	50.718		46.719
FORRÁSOK ÖSSZESEN	53.965		61.727

Kalocsa, 2023.04.18.

  
cégszerű aláírás

## EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022

### Összköltség

Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft.

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Cégjegyzékszám: 03- 0-9 134348

KSH-szám: 28953942-8230-572-03

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6.489		18.986
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	172.423		211.081
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	123.951		101.900
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	59.637		106.961
VI. Értékcsökkenési leírás	4.335		4.247
VII. Egyéb ráfordítások	5.646		1.045
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-14.657		15.914
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	80		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	80		0
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-14.577		15.914
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-14.577		15.914

Kalocsa, 2023.04.18.

  
cégszerű aláírás



**A Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő bizottságának 2/2023. (IV.19.) számú határozata**

A Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő bizottsága a határozat mellékletét képező jelentés szerint, a könyvvizsgálói jelentés alapján az Alapító általi elfogadásra javasolja a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolóját a 2022. december 31-ei fordulónapra készített mérleg alapján, melyben az eszközök és források egyező végösszege 61 727 E Ft, az adózott eredmény 15 914 E Ft (nyereség). A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Kalocsa, 2023. április 19.



**Dr.Körmendy Szabolcs Dénes**  
elnök

**A Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő bizottságának 3/2023. (IV.19.) számú határozata**

A Felügyelő Bizottság tagsága a Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti terv módosítását elfogadja.

Kalocsa, 2023. április 19.

  
**Dr. Körmendy Szabolcs Dénes**  
elnök

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft, cégjegyzékszám .03-09-134348 ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 61 727 E Ft, az adózott eredmény 15 914 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

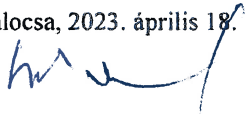
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést

alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kalocsa, 2023. április 18.

  
Ivó Mária  
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató  
kamarai tagsági szám: 002253  
Abacus Kft  
6300 Kalocsa, Sörös l.u.30.  
nyilvántartási szám: 001154

**ABACUS KFT.**  
6300 Kalocsa, Sörös l.u. 30.  
MKVK 001154

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Ivó Mária  
könyvvizsgáló részére

**Dátum: Kalocsa, 2023.04.18.**

Kft

A jelen teljességi nyilatkozat a Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft(„a Társaság”) 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### *Pénzügyi kimutatások*

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2020. december 1. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az [előző év] december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzátadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek

a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.<sup>1</sup>

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig [2023.04.18.] tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult geopolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.<sup>2</sup>

10. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.”
11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;

<sup>1</sup> Alternatív nyilatkozat:

Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

<sup>2</sup> Abban az esetben, ha a vállalkozás folytatásával kapcsolatban bármely okból lényeges bizonytalanság áll fenn, akkor a fenti nyilatkozat minta szövege ennek megfelelően, a lényeges bizonytalanságot okozó események, feltételek vagy körülmények ismertetésével módosítandó.

- a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)*
- *A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.*
  - *Részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvényutalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.*
  - *Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.*
  - *Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.*
  - *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

***A rendelkezésre bocsátott információ***

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
16. Közlöttük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közlöttük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés,
  - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közlöttünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók,



elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

19. Közzétük Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
20. Közzétük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
21. A 20XX. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre [kivételek felsorolása, ha vannak], és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszak hiábák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 20XX. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Kalocsa, 2023. április 18.



Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása