

Adószám: 21893335-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-09-013060

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft.

2500 Esztergom, Imaház u. 2/A.

Kiegészítő melléklet
az
Egyszerűsített éves beszámolóhoz
2025.01.01.-2025.12.31.

Esztergom, 2026. május 8.



Magdolna Csiki

A vállalkozás vezetője

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Működési forma	Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Alapítás időpontja	2008.01.07.
Bejegyzés időpontja	2008.01.07.
Alapítás módja	Átalakulás kht-ból
Társaság neve	A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve	A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft.
Székhelye	2500 Esztergom, Imaház u. 2/A.
Adószáma	21893335-2-11
Statisztikai számjele	21893335-9039-572-11
Cégjegyzék száma	11-09-013060
Elektronikus levelezési címe	info@muvelodeshazaesztergom.hu
Honlap	egomkultur.hu

1.2. Főbb szervezeti változások

Nincs.

1.3. Tevékenységi kör

TEAOR szám	Megnevezés
9039'25	Egyéb alkotó-, előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (főtevékenység)

1.4. Tulajdonosok

Név	Jegyzett tőke értéke	Jegyzett tőke arány
Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata	3 000 000 Ft	100 %

1.5. Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Név	Lakcím
Maronka Csilla	2639 Bernecebaráti, Kossuth utca 5.

1.6. Felügyelő Bizottság tagjai

Név	Lakcím
Tóth Tamás Béla	2500 Esztergom, Irinyi János u. 14. 3. em. 2. ajtó
Koditek Pál	2500 Esztergom, Mindszenty hercegprímás tér 4. 1.em. 3. ajtó
Barabás Barbara	2500 Esztergom, Béke tér 60. 3. em. 12.

1.7. A beszámolót összeállította:

Név	Lakcím	Reg.szám
Józsa Sándor Miklós	2080 Pilisjászfalu, Vadrózsa u. 14.	180575

1.8. A beszámoló könyvvizsgálója:

Könyvvizsgáló neve

Esztergomi Zsuzsanna Mária

címe

2534 Tát, Bajnai út 9.

MKVK.szám

000252

A könyvvizsgáló a vállalkozás 2025. évi beszámolójának ellenőrzését 600 ezer Forint + áfa összegben állapította meg. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül nem végez más szolgáltatást.

2. A számviteli politika meghatározó elemei:

2.1. Könyvvezetés módja, pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Beszámoló formája és típusa

Beszámoló formája:

egyszerűsített éves beszámoló

Az eredmény megállapításának választott módja:

összköltség eljárás

A mérleg választott formája

„A” típusú

Az eredménykimutatás választott formája

„A” típusú

2.3. Mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év:

Üzleti év

2025.01.01.-2025.12.31.

Mérleg fordulónapja:

2025.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

2026.02.28.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek 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, vagy az 1 MFt-ot meghaladja.

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

2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az értécsökkenés elszámolása a számviteli politika előírásai szerint:

Immateriális javak:

Vagyoni értékű jogok leírását, a szerződésben meghatározott használati idő figyelembevételével határozzuk meg, ennek hiányában a leírási idő 6 év

Szellemi termékek (saját előállítású, vagy vásárolt) leírási ideje 2 év

Az alapítás-átstruktúrázás aktivált értékének leírási ideje 5 év, a minőségbiztosítási rendszerek leírási ideje a szerződés szerinti érvényességi idő

Tárgyi eszközök:

Értécsökkenésének meghatározásánál a bekerülési értéket a maradványértékkel csökkentjük és a várható használati idővel osztjuk. Az így meghatározott évenkénti leírási összeget a beszerzés éveire időarányosan számoljuk el.

A maradványérték meghatározásánál a „likvidációs” módszert alkalmazzuk, melynek lényege a leírási időszak végén várható bevétel jelenértéke

Nulla a maradványértéke azoknak az eszközöknek, melyek a leírási időszak végén várhatóan nem haladja meg a 100.000 Ft-ot

A 100.000 Ft egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben leírásra kerül

Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el akkor:

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet meghaladja a 100.000 Ft-ot

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiányzik

a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

2.6. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.7. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. A saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen történik.

2.8. Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. Év végi értékelésük a még tovább nem számlázott tételek bekerülési értékén nyilvántartások alapján történik.

II. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Mérlegen kívüli egyéb tételek

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nincs.

3.2. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, hatása

Az értékelési eljárások nem változtak az előző üzleti évhez képest.

3.3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások összege, jellege

A szokásos üzletmenetben jellemzően előforduló tételeken kívül nem volt.

3.4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása

Ellenőrzési megállapítások nem voltak.

3.5. Tisztségviselők díjazása

Az ügyvezető megbízásos jogviszonyban látja el feladatát. A Felügyelő Bizottság tagjai díjazás nélkül látták el feladataikat.

3.6. A vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák

A vezető tisztségviselő részére nem történtek ilyen jellegű kifizetések, garanciavállalások.

3.7. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása

Kapcsolt vállalkozások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Esztergom Város Önkormányzata/ Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal	43	-	70
Strigonium Zrt	231	-	2 548
Összesen:	274	-	2 618

3.8. Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek bemutatása, valamint azon kötelezettségek bemutatása, amelyek hátralévő futamideje meghaladja az öt évet
Nincsenek ilyen kötelezettségek.

3.9. Visszavásárolt saját üzletrészekre vonatkozó adatok bemutatása
Nincsenek visszavásárolt üzletrészek.

3.10. Valós értéken történő értékelés esetén bemutatandó adatok
Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

3.11. Létszámadatok, béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 4,3 fő.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025	Változás
SZÉP kártya	1 040	1 800	73,1%
Reprezentáció	293	176	-39,9%
Telefon magánhasználat	50	47	-6,0%
Saját szgk használat költségértéke	780	936	20,0%
Természetbeni juttatások utáni adók	216	312	44,4%
Összesen:	2 379	3 271	37,5%

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérfjárulékok
Teljes munkaidős szellemi	1	3 139	5
Vezető tisztségviselő	-	-	-
Megbízási jogviszony	2	7 198	834
Részmunkaidős szellemi	2	7 560	-
Teljes munkaidős fizikai	1	3 600	14
Választott tisztségviselő	-	-	-
Egyszerűsített foglalkoztatott	-	-	-
Magánszemélyhez nem köthető	-	-	270
Összesen:	6	21 497	1 123

III. SPECIFIKUS RÉSZ

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Nincs.

4.2. Összehasonlíthatóság

A mérlegben nem szerepelnek össze nem hasonlítható adatok.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben: A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke 0 eFt.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	adatok e Ft-ban
Készletek	746
Követelések	3 241
Pénzeszközök	57 332
Összesen	61 319

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	adatok e Ft-ban
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	658
Egyéb követelések	2 583
Összesen	3 241

4.5.2 Egyéb követelések részletezése

Egyéb követelések	adatok e Ft-ban
Különféle egyéb követelések	175
Személyi jövedelemadó	5
Áfa	1 477
Társadalombiztosítási kötelezettség	243
Szállító átsorolás	683
Összesen	2 583

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolása	adatok e Ft-ban
Elkülönített alapból kapott támogatás	600
Biztosítás	36
Informatikai szolgáltatás	209
Összesen	845

4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 3.000 eFt

4.8. Tőketartalék

Tőketartalék 54.000 eFt

4.9. Eredménytartalék

Eredménytartalék -30 659 eFt

4.10. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék pótbefizetésből származik, melyet Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata teljesített. Összege 29.059 eFt.

Saját tőke változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	55 399	3 000	0	54 000	-33 491	29 059	2 831
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				2 831		-2 831
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0						
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0						
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0						
Egyéb mozgások (kerekítési különbözet)	1				1		
Összesen	1	0	0	0	2 832	0	-2 831
A saját tőke változása							
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0						
Adózott eredmény	3 987						3 987
Összesen	3 987	0	0	0	0	0	3 987
Záróállomány az év végén	59 387	3 000	0	54 000	-30 659	29 059	3 987

4.11. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.12. Céltartalékok

Nincs.

4.13. Kötelezettségek

Kötelezettségek	adatok e Ft-ban
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 554
Összesen	4 554

4.13.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	adatok e Ft-ban
Szállítói kötelezettségek	1 226
Jövedelem elszámolási számla	1 428
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 900
Összesen	4 554

4.14. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek passzív időbeli elhatárolása	adatok e Ft-ban
Zárlati díj	182
Összesen	182

4.15. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 3.898 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	adatok e Ft-ban
Önkormányzattól kapott támogatás	50 000
Elkülönített alaptól kapott támogatás	1 715
Különféle egyéb bevételek (kerekítési különbözet)	1
Összesen	51 716

5.2.1. Kapott támogatások

Támogatások	adatok e Ft-ban
Esztergom Megyei Jogú Város önkormányzata 2025. évi támogatás felhasznált része	50 000
NKA XXIII. Esztergomi Fotográfiai Biennálé 022-103-24 pályázati támogatás 2025. évben felhasznált része	1 115
NKA 507106/14550 számú Vizuális művészetek kollégiuma pályázati támogatás 2025. évben felhasznált része	600
Összesen	51 715

5.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.

5.4. Környezetvédelem

A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Melléklet

Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
	(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök	1 053	1,74	1 959	3,06	186,04
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	1 053	1,74	1 959	3,06	186,04
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	58 667	96,88	61 319	95,63	104,52
Készletek	746	1,23	746	1,16	100,00
Követelések	2 811	4,64	3 241	5,05	115,30
Értékpapirok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	55 110	91,01	57 332	89,41	104,03
Aktív időbeli elhatárolások	834	1,38	845	1,32	101,32
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	60 554	100,00	64 123	100,00	105,89

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
	(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Saját tőke	55 399	91,49	59 387	92,61	107,20
Jegyzett tőke	3 000	4,95	3 000	4,68	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	54 000	89,18	54 000	84,21	100,00
Eredménytartalék	-33 491	-55,31	-30 659	-47,81	91,54
Lekötött tartalék	29 059	47,99	29 059	45,32	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	3 755	6,20	4 554	7,10	121,28
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 755	6,20	4 554	7,10	121,28
Passzív időbeli elhatárolások	1 400	2,31	182	0,28	13,00
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	60 554	100,00	64 123	100,00	105,89

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>58 667</u> 3 755	<u>61 319</u> 4 554	1562,38	1346,49	86,18
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>57 921</u> 3 755	<u>60 573</u> 4 554	1542,50	1330,11	86,23
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>55 110</u> 3 755	<u>57 332</u> 4 554	1467,64	1258,94	85,78
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>55 110</u> 3 755	<u>57 332</u> 4 554	1467,64	1258,94	85,78

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hítelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 811</u> 3 755	<u>3 241</u> 4 554	74,86	71,17	95,07
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>3 755</u> 60 554	<u>4 554</u> 64 123	6,20	7,10	114,53
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 825</u> 3 755	<u>3 982</u> 4 554	75,23	87,44	116,23
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 016</u> 1 543	<u>658</u> 1 226	65,85	53,67	81,51
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagijellegű ráfordítások	<u>1 577</u> 28 380	<u>2 769</u> 24 765	20,28	40,81	201,28

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	adatok eFt-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	1 053		1 959		
	Eszközök összesen	60 554	1,74	64 123	3,06	175,69
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	59 501		62 164		
	Eszközök összesen	60 554	98,26	64 123	96,94	98,66
Saját tőke aránya	Saját tőke	55 399		59 387		
	Összes forrás	60 554	91,49	64 123	92,61	101,23
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	3 755		4 554		
	Összes forrás	60 554	6,20	64 123	7,10	114,53
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	60 554		64 123		
	Saját tőke	55 399	109,31	59 387	107,97	98,78
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	5 820		3 899		
	Saját tőke	55 399	10,51	59 387	6,57	62,49
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	58 667		61 319		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 755	1 562,38	4 554	1 346,49	86,18
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	57 921		60 573		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 755	1 542,50	4 554	1 330,11	86,23
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	55 110		57 332		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 755	1 467,64	4 554	1 258,94	85,78
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	55 110		57 332		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 755	1 467,64	4 554	1 258,94	85,78
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	2 831		3 987		
	Saját tőke	55 399	5,11	59 387	6,71	131,38
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	2 825		3 982		
	Nettó árbevétel	5 820	48,54	3 899	102,13	210,40
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 825		3 982		
	Saját tőke	55 399	5,10	59 387	6,71	131,49
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 825		3 982		
	Összes eszköz	60 554	4,67	64 123	6,21	133,11