

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
2023.01.01.-2023.12.31.

Esztergom, 2024. május 2.

.....
A vállalkozás vezetője

P.h

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	21893335-9001-572-11
Cégjegyzék száma	11-09-013060
Bankszámla száma	12025000-00146202-00100000
Elektronikus levelezési címe	muvelodeshaza.esztergom@invitel.hu
Honlap	egomkultur.hu

1.2. Főbb szervezeti változások

Nincs.

1.3. Tevékenységi kör

TEAOR szám	Megnevezés
9001*08	Előadó-művészet (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 6.

1.6. Felügyelő Bizottság tagjai

Név	Lakcím
Tóth Tamás Béla	2500 Esztergom, Budai N. Antal út 7/A.
Koditek Pál	2500 Esztergom, Mindszenty tér 4.
Birkés Ferenc Roland	2510 Dorog, Heine utca 7.

1.7. A beszámolót összeállította:

Név	Lakcím	Reg.szám
Csicsmann Judit	2534 Tát, Szent István út 46.	173456

1.8. A beszámoló könyvvizsgálója:

Könyvvizsgáló neve	címe	MKVK.szám
Esztergomi Zsuzsanna Mária	2534 Tát, Bajnai út 9.	000252

A könyvvizsgáló a vállalkozás 2023. évi beszámolójának ellenőrzését 420 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	2023.01.01.-2023.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2023.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2024.02.28.

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-átstrukturizálás 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 munkaviszonyban látja el feladatát, a Felügyelő Bizottság tagjai díjazásban részesülnek.

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	20	-	235
Strigonium Zrt	393	-	2 194
Összesen:	413	-	2 429

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 fő.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023	Változás
SZÉP kártya	960	1 760	83,3%
Reprezentáció	180	61	-66,1%
Telefon magánhasználat	63	46	-27,0%
Saját szgk használat költségterítése	754	744	-1,3%
Természetbeni juttatások utáni adók	188	283	50,5%
Összesen:	2 145	2 894	34,9%

Létszám és béradatok

adatok e Ft-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérráulékok
Teljes munkaidős szellemi	1	4 320	562
Vezető tisztségviselő	1	6 480	842
Részmunkaidős szellemi	1	3 240	-
Teljes munkaidős fizikai	1	2 976	206
Választott tisztségviselő	3	1 800	78
Egyszerűsített foglalkoztatott	1	102	15
Magánszemélyhez nem köthető	-	-	245
Összesen:	8	18 918	1 948

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.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

adatok eFt-ban												
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felül				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0
Vagyoni értékű jogok	89				89	89					89	0
Szellemi termék					0						0	0
Üzleti vagy cégérték					0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	89	0	0	0	89	89	0	0	0	0	89	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 983		21 983		0	21 983			21 983		0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	148				148	148					148	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 676	110	108		19 678	17 559	801		108		18 252	1 426
Tenyészállatok					0						0	0
Beruházások, felújítások		110	110		0						0	0
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0						0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 807	220	22 201	0	19 826	39 690	801	0	22 091	0	18 400	1 426
Mindösszesen:	41 896	220	22 201	0	19 915	39 779	801	0	22 091	0	18 489	1 426

adatok eFt-ban

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	746
Követelések	2 058
Pénzeszközök	68 324
Összesen:	71 128

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	241
Egyéb követelések	1 817
Összesen:	2 058

4.5.2 Egyéb követelések részletezése

Egyéb követelések	eFt
Különféle egyéb követelések	140
Szállítói túlfizetés	677
Áfa	1 000
Összesen:	1 817

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	eFt
CLLD 15.sz. támogatás elhatárolása	1 998
Összesen:	1 998

Költségek aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítás	32
Domain hosszabbítás	11
Webhosting	16
Hyperhost Wix regisztráció	71
Összesen:	130

4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 3.000 eFt

4.8. Tőketartalék

Tőketartalék 54.000 eFt

4.9. Eredménytartalék

Eredménytartalék -33.240 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	52 819	3 000	0	54 000	-32 614	29 059	-626
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-626		626
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	0						
Összesen	0	0	0	0	-626	0	626
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	-251						-251
Összesen	-251	0	0	0	0	0	-251
Záróállomány az év végén	52 568	3 000	0	54 000	-33 240	29 059	-251

4.11. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.12. Céltartalékok

Nincs.

4.13. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 825
Összesen:	7 825

4.13.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Szállítói kötelezettségek	1 610
NAV járulékok	522
Jövedelem elszámolási számla	1 135
Különféle egyéb lejáratú kötelezettség	4 558
Összesen:	7 825

4.14. Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	eFt
Költségek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása	13 767
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	166
Összesen:	13 933

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Zárlati díj	182
Könyvvizsgálati díj	175
Összesen:	357

4.15. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 2.635 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Különféle egyéb bevételek (kerekítési különbözet)	1
Támogatás	42 053
Összesen:	42 054

5.2.1. Kapott támogatások

Támogatások	eFt
Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi támogatás felhasznált része	38 484
NTP Határtalan Művészet 3.0. pályázati támogatás 2023. évre jutó része	3 570
Összesen:	42 054

5.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.

5.4. Környezetvédelem

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

Melléklet

Eszközök összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	2 118	2,60	1 427	1,91	67,37
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	2 118	2,60	1 427	1,91	67,37
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	77 313	94,76	71 128	95,24	92,00
Készletek	746	0,91	746	1,00	99,95
Követelések	2 397	2,94	2 058	2,76	85,86
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	74 170	90,91	68 324	91,49	92,12
Aktív időbeli elhatárolások	2 155	2,64	2 128	2,85	98,75
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	81 586	100,00	74 683	100,00	91,54

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	52 819	64,74	52 568	70,39	99,52
Jegyzett tőke	3 000	3,68	3 000	4,02	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	54 000	66,19	54 000	72,31	100,00
Eredménytartalék	-32 614	-39,97	-33 240	-44,51	101,92
Lekötött tartalék	29 059	35,62	29 059	38,91	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-626	-0,77	-251	-0,34	40,10
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	9 791	12,00	7 825	10,48	79,92
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 791	12,00	7 825	10,48	79,92
Passzív időbeli elhatárolások	18 976	23,26	14 290	19,13	75,31
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	81 586	100,00	74 683	100,00	91,54

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>77 313</u> 9 791	<u>71 128</u> 7 825	789,63	908,98	115,11
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>76 567</u> 9 791	<u>70 382</u> 7 825	782,01	899,45	115,02
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>74 170</u> 9 791	<u>68 324</u> 7 825	757,53	873,15	115,26
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>74 170</u> 9 791	<u>68 324</u> 7 825	757,53	873,15	115,26

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 397</u> 9 791	<u>2 058</u> 7 825	24,48	26,30	107,43
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>9 791</u> 81 586	<u>7 825</u> 74 683	12,00	10,48	87,31
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-631</u> 9 791	<u>-257</u> 7 825	-6,44	-3,28	50,96
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 844</u> 1 848	<u>241</u> 1 610	99,78	14,97	0,00
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>1 188</u> 22 325	<u>2 228</u> 20 144	19,41	40,36	207,89

Mutatók

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	2 118 81 586	2,60	1 427 74 683	1,91	73,60
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	79 468 81 586	97,40	73 256 74 683	98,09	100,70
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	52 819 81 586	64,74	52 568 74 683	70,39	108,72
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	9 791 81 586	12,00	7 825 74 683	10,48	87,31
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	81 586 52 819	154,46	74 683 52 568	142,07	91,98
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	4 719 52 819	8,93	2 635 52 568	5,01	56,10
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	77 313 9 791	789,63	71 128 7 825	908,98	115,11
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	76 567 9 791	782,01	70 382 7 825	899,45	115,02
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	74 170 9 791	757,53	68 324 7 825	873,15	115,26
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	74 170 9 791	757,53	68 324 7 825	873,15	115,26
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	-626 52 819	-1,19	-251 52 568	-0,48	40,29
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	-631 4 719	-13,37	-257 2 635	-9,75	72,94
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	-631 52 819	-1,19	-257 52 568	-0,49	40,92
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	-631 81 586	-0,77	-257 74 683	-0,34	44,49