



Esztergom Megyei Jogú Város Polgármestere



115./2024.

Nyílt ülésen tárgyalandó!
A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges.

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2024. május 16. napján tartandó rendes ülésére

Tárgy: A Művelődés Háza Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójának jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezéseire tekintettel a gazdasági társaságok kötelezettsége a tulajdonos felé az előző évi gazdálkodásukról szóló beszámoló elkészítése, és a tulajdonos által elfogadott éves beszámolónak az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezése.

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. ügyvezetője, Maronka Csilla 2024. május 6. napján megküldte a társaság egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet), a független könyvvizsgálói jelentést, valamint a társaság tevékenységével kapcsolatos közhasznúsági mellékletet.

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. „Várszínház Esztergom Nonprofit Kft.” néven alakult 2008-ban. A társaság egyedüli tagja (alapítója) Esztergom Város Önkormányzata. A társaság alapító okirata szerint a társaság Esztergom Város kulturális és idegenforgalmi hagyományainak megőrzéséért, fejlesztéséért, a zenés nyári fesztivál intézményesítéséért és a zenés nyári fesztiváli programok szervezése érdekében alakult, feladata, hogy Esztergom Város kulturális, földrajzi, történelmi adottságaira alapítottnan közreműködjön a város történelmi, turisztikai és kulturális jelentőségének megőrzésében és fejlesztésében. A társaság tevékenységi köre: előadó-művészet és máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye, illetve fióktelepe nincs.

A társaság képviseletére és a beszámoló aláírására jogosult személy Maronka Csilla ügyvezető. A megküldött beszámoló 2023. január 01. és 2023. december 31. közötti időszakot (üzleti év) öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2024. február 28.

A társaság az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készített, az eredményt az előző üzleti évhez hasonlóan összköltség eljárással állapította meg. A mérleg és az eredménykimutatás választott formája „A” típusú.

A társaság könyvelője a Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Zrt., a beszámolót Csicsmann Judit (, reg. szám: 173456) állította össze.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát, valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve: Esztergomi Zsuzsanna (Kamarai tagsági szám: 000252.)

A könyvvizsgáló véleménye szerint a társaság egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a társaság 2023. 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 Művelődés Háza Nonprofit Kft. 2023. évi közhasznúsági mellékletét a könyvvizsgáló átolvasta, melynek során azt mérlegelte, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. A könyvvizsgáló a jelentésében rögzítette, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást nem tartalmaz.

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. éves összes bevétele a 2022. évben 51.154,-e Ft volt, míg 2023-ra az éves bevétel 44.689,-eFt-ra csökkent. Ezt a csökkenést tükrözi az értékesítés nettó árbevétele is, mely 2022. évben 4.719,-eFt volt, míg 2023-ban 2.635,-eFt-ban realizálódott. A bevételek csökkenését 2023. évben az okozta, hogy az energiaválság miatt az épület az első negyedévben még zárva volt. A bevételek csökkenésével a ráfordítások is csökkentek. A társaság mérlegfőösszege 74.683,-eFt, mely egyrészt a pénzeszközök csökkenése, másrészt a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások miatt csökkenést mutat az előző évi 81.586,-eFt-hoz képest.

A társaság adózott eredménye a 2023-as gazdasági évben -251,-eFt veszteséget mutat. A társaság kötelezettség állománya az előző évi 9.791,-eFt-ról 2023-ra 7.825,-eFt-ra csökkent. A csatolt Közhasznúsági melléklet tartalmazza a tárgyévben végzett tevékenység bemutatását.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:120. § (2) bekezdése alapján, ha társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság egyedüli tagja a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

A társaság felügyelőbizottsága az előterjesztett számviteli törvény szerinti beszámolót megtárgyalta, döntése az előterjesztéshez csatolásra kerül.

Határozati javaslat:

Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviselő-testülete ... szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata képviselő-testületének .../2024. (... ..) határozata

A Művelődés Háza Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójának jóváhagyása

1. Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviselő-testülete a Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját a határozat melléklete szerinti tartalommal 74.683,-eFt mérlegfőösszeggel, és -251,-eFt adózott eredménnyel jóváhagyja. A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékokat módosítja.

2. Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviselő-testülete felhatalmazza a Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. ügyvezetőjét a számviteli jogszabályok szerinti okiratok aláírására és a beszámoló közzétételére.

Felelős: Hernádi Ádám polgármester

Határidő: 2024. május 31.

Esztergom, 2024. május 10.



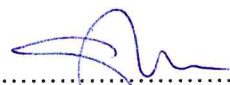
Hernádi Ádám
polgármester

Mellékletek:

- A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolója (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet),
- Független könyvvizsgálói jelentés,
- A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. tevékenységével kapcsolatos közhasznúsági melléklet,
- Felügyelőbizottsági ülésről készült jegyzőkönyv

Az előterjesztést készítette:

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:



Gál Judit
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés a jogszabályi követelményeknek megfelel:



dr. Róth Gergely
aljegyző

Törvényességi záradék:



dr. Hajdu Boglárka
jegyző

Az előterjesztés témájától függően:

főépítési szignó: —	jogi szignó: dr. Róth Gergely	pénzügyi szignó: —
------------------------	----------------------------------	-----------------------

Az előterjesztés véleményezésére a **Pénzügyi és Jogi Bizottság** illetékes. Az előterjesztés megtárgyalásához a jogszabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal senkit nem kívánok meghívni.

21893335 9 00157211

Statisztikai számjel

11-09-01 3 060

Cégjegyzék száma

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft.

Esztergom, Imaház utca 2/a

2023.

**A MŰVELŐDÉS HÁZA ESZTERGOM NONPROFIT KFT.
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Esztergom, 2024.május 2.



Maronke Imre

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21893335-9001-572-11
Cégjegyzék szám: 11-09-013060

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 719	0	2 635
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	46 435	0	42 054
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 325	0	20 144
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 451	0	23 760
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 007	0	801
VII.	Egyéb ráfordítások	2	0	241
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-631	0	-257
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-626	0	-251
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-626	0	-251

Esztergom, 2024. május 2.



Masonia Cnile
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21893335-9001-572-11

Cégjegyzék szám: 11-09-013060

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	2 118	0	1 427
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 118	0	1 427
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	77 313	0	71 128
6.	I. KÉSZLETEK	746	0	746
7.	II. KÖVETELÉSEK	2 397	0	2 058
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	74 170	0	68 324
10.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	2 155	0	2 128
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	81 586	0	74 683

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	52 819	0	52 568
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	54 000	0	54 000
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-32 614	0	-33 240
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	29 059	0	29 059
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-626	0	-251
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	9 791	0	7 825
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 791	0	7 825
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	18 976	0	14 290
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	81 586	0	74 683

Esztergom, 2024.május 2.



Manonka Csilla
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 21893335-2-11
Cégbíróság: Tatai 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.



Marionke Csille

A vállalkozás vezetője

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

I. 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	
Koditek Pál	
Birkés Ferenc Roland	

1.7. A beszámolót összeállította:

Név	Lakcím	Reg.szám
Csicsmann Judit		173456

1.8. A beszámoló könyvvizsgálója:

Könyvvizsgáló neve	címe	MKVK.szám
Esztergomi Zsuzsanna Mária		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. Értékesőkkenési leírás elszámolása

Értékesőkkenési leírás módja

Az értékesőkkenés 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:

Értékesőkkenésének 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 bevételek 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. Kivételés 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. Kapcsolat felekkel bonyolított ügyletek bemutatása

Kapcsolat vállalkozások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Esztergom Város Önkormányzata- Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal	20	-	235
Strigónium 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%
Telefön magánhasználat	63	46	-27,0%
Saját szgk használat költségtérítése	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	Bérfjárulék
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 értékesítkkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

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

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékeinek, halmozott értékcsökkenésének és netto értékeinek változása

Értékcsökkenés												Nettó érték
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökke- nés	Átszór- ás	Záró	Nyitó érték	Növekedés Tervszerint	Terveh- teljesül	Csökke- nés	Átszór- ás		Záró
Alapítás-át szervezés aktivált értéke					0							0
Kiesemelt fejlesztés aktivált értéke					0							0
Vagyoni értékű jogok	89				89	89					89	0
Szellemi termékek					0							0
Licenci vagy más jogok					0							0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0
IMMATERIÁLIS JAVAK	89	0	0	0	89	89	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 983		21 983		0	21 983			21 983			0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	148				148	148					148	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 678	110	108		19 678	19 559	401		108		19 252	1 429
Tartozékok					0							0
Beruházások, felújítások		110	110		0							0
Beruházásokra adott előlegek					0							0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 801	220	22 201	0	19 828	39 980	401	0	22 091	0	18 690	1 429
Mindösszesen	41 896	220	22 201	0	19 915	39 779	401	0	22 091	0	18 489	1 429

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 túllízetés	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
Asaját tőke elemeknek egymás közötti mozgása (+/-)							
Flozói évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-626		626
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0						
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0						
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0						
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0						
Egyéb mozgások	0						
Összesen	0	0	0	0	-626	0	626
Asaját tőke változása							
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0						
Befizetés eredmény-, tőke- vagy lekötött tartalékba	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadása	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> Anyagiilegű 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
Eszkozarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	-631 81 586	-0.77	-257 74 683	-0.34	44.49

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

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2500 Esztergom, Imaház utca 2/a.

Közhasznúsági melléklet

2023.

Esztergom, 2024. május 2.



Masonika Csilla

A vállalkozás vezetője

1. Tárgyévben végzett alape cél szerinti tevékenységek bemutatása

A Művelődési Háza Esztergom Nonprofit Kft. közművelődési munkáját a Társasági Szerződésben megfogalmazott feladatok alapján végezte. Sajnálatos módon a rendkívül magas energiaárak miatt a művelődési ház épülete az év első négy hónapjában kénytelen volt zárva tartani, ami nagymértékben befolyásolta a közművelődés érdekében végzett munkánkat.

Ezek: - Esztergom Város kulturális, földrajzi, történelmi adottságaira alapítot tan közreműködjön a város kulturális, turisztikai jelentőségének megőrzésében és fejlesztésében,

- a lakosság különböző rétegeinek művelődési, közéleti, szabadidős és szórakozási igényeit, alkotó és befogadói érdeklődését, értékörző és értékteremtő tevékenységét szolgálja,

- az önkormányzat kötelező feladataként biztosítsa a „közművelődési tevékenység és szolgáltatások közösségi szinteréül szolgáló helyet”, továbbá lehetőséget nyújtson olyan feladatok teljesítésére, mint a kulturális hagyományok és értékek ápolása, a művelődésre, társas életre szerveződött közösségek támogatása, a művészeti alkotó munka feltételeinek javítása.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Alkotó és előadóművészet, művészeti kiegészítő tevékenység

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Alkotó és előadóművészet, művészeti kiegészítő tev
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	1991.évi XX.tv., 2011.évi CLXXXIX.tv., 2008.évi XCIX.tv.
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Esztergom Város, valamint a régió lakossága
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	50,000

3. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Önkormányzati támogatás 2023. évi felhasznált része	38 484	működés
NTP Határtalan Művészet 3.0. pályázati támogatás 2023.évben felhasznált része	3 570	Komplex művészeti képzés (ének-zene, drámajáték, szituációs gyakorlatok, önismeret).
Összesen:	42 054	Élményalapú csoportos foglalkozás

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Nem volt.	0	0
Összesen:	0	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Ügyvezető	6 480	6 480
Összesen:	6 480	6 480

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	51 159	44 695
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	30 300	38 484
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	20 859	6 211
H. Összes ráfordítás (kiadás)	51 785	44 946
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	28 451	23 760
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	49 469	43 979
K. Adózott eredmény	-626	-251
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

7. Erőforrás-ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2) \geq 10 \text{ fő}]$		X

8. Kiegészítő melléklet

8.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Sajnálatos, hogy az energiaárak megemelkedése miatt a Művelődés Háza a 2023-as év első négy hónapjában zárva tartott. Kénytelenek voltunk programjainkat más befogadó helyszíneken megvalósítani.

A nyári hónapok feladatai: pályázati írás, az évad programjainak megtervezése. Évadunk a nyári hőség miatt - mely lehetetlenné teszi a az emeleti terek használatát - szeptember hónaptól indulhatott.

A Művelődési Ház 15 csoport részére biztosított helyet foglalkozásaik, összejöveteleik számára. A tagok létszáma kb. 400 fő

Tehetséggondozás-témájú pályázataink alkalmával 200 főt foglalkoztattunk.

A tervezett felnőtt nagyszínházi előadásokból 3-at tudtunk megrendezni, az előadások látogatóinak száma 600 fő volt.

Kamaraszínházi előadás 4 volt, ezeket összesen kb. 300-an látogatták.

Gyermekrendezvényeink száma 10, a látogatók száma 1200 fő volt.

Koncertek száma 1, látogatók száma 110 fő volt.

Játszóház 2 db, résztvevők 100 fő

Ismeretterjesztő rendezvények: 4, látogatók száma 200 fő.

4 kézműves szakkör 5-5 fő részvételével. Zárókiállítás a könyvtárban.

Egyéb, más külső szervek által szervezett rendezvényeink száma 10 db, látogatók száma 1500 fő volt.

Az intézmény a KIFÜ által szervezett Digitális Jólét Programjának egyik helyszíne.

8.2. Támogatási programok bemutatása

8.2.1. Önkormányzati támogatás közfeladat ellátásához

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati támogatás közfeladat ellátásához	
Támogató megnevezése:	Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2023. év	
Támogatás összege (1000HUF)		50 251
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	50 251
	-tárgyévben felhasznált összeg:	38 484
	-tárgyévben folyósított összeg:	35 000
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	23 285
	Dologi:	15 171
	Felhalmozási:	28
	Összesen:	38 484

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Az Önkormányzat által nyújtott támogatás bérköltségre, működési költségekre lett felhasználva.

Az energiaválság nagyban befolyásolta tervezett programjaink megvalósítását. 2023. májustól tudtuk folytatni munkánkat a művelődési ház épületében. Felnőtt- és gyerekelőadásokat rendeztünk, táborokat tartottunk, valamint a csoportjaink is májustól működhettek tovább.

8.2.2. NTP-INNOV-22-0065 „Határtalan Művészet 3.0.”

Támogatási program elnevezése:	Határtalan Művészet	
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022-2023	
Támogatás összege (1000HUF)		6 800
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	3 570
	-tárgyévben felhasznált összeg:	3 570
	-tárgyévben folyósított összeg:	0
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	0
	Dologi:	3 570
	Felhalmozási:	0
	Összesen:	3 570

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Innovatív tanulási környezet kialakítása, és komplex tehetségsegítő foglalkozások megvalósítása, tehetséggondozás, kreativitás fejlesztése csoportfoglalkozásokon keresztül. Gátlások leküzdése játékos helyzetgyakorlatokon keresztül, melynek eredménye kihat a gyermek iskolai tevékenységére, hatással van egész életére (magabiztos megjelenés iskolai felelés, szóbeli felvételik alkalmával).

8.2.3 NTP-INNOV-23-0153 „Határtalan Művészet 4.0

Támogatási program elnevezése:	Határtalan Művészet	
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2023-2024	
Támogatás összege (1000HUF)		2 500
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	2 500
	-tárgyévben felhasznált összeg:	0
	-tárgyévben folyósított összeg:	2 500
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	0
	Dologi:	0
	Felhalmozási:	0
	Összesen:	0

Támogatás szöveges bemutatása

A korábbi három pályázati folyamat továbbfejlesztése az előző évek tapasztalatai alapján. A gyerekek fejlődési folyamatát figyelembe véve, képességeikhez mérten egyre komplexebb és nehezebb feladatokkal találkozhatnak egyéni és csoportos foglalkozások keretében. A csoportos feladatoknál puzzle-szerűen kell egymáshoz alkalmazkodniuk, egyenrangú félként részt vállalva az aktuális megoldandó feladatban.

8.2.4. XXIII. Esztergomi Fotográfiai Biennálé

Támogatási program elnevezése:	XXIII. Esztergomi Fotográfiai Biennálé	
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2023-2024	
Támogatás összege (1000HUF)		2 000
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	2 000
	-tárgyévben felhasznált összeg:	0
	-tárgyévben folyósított összeg:	2 000
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	0
	Dologi:	0
	Felhalmozási:	0
	Összesen:	0

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A Biennálé témája ez alkalommal a KERT és KERTÉSZ lesz. 2024-ben lesz André Kertész születésének évfordulója. Így szeretnénk bekapcsolódni a Magyar Nemzeti Múzeum által elindításra kerülő KERTÉSZ 130 programsorozatba. A Biennálén kívül megrendezzünk még három másik kiállítást, valamint egyéb programokat is tervezünk. A kerek évforduló jó alkalom arra, hogy a figyelmet ráirányítsuk Kertész André munkásságára és esztergomi kötődéseire. Cél, hogy az itt élőkkel is megismertessük a fotóművész életművét, és annak jelentőségét a magyar, illetve a nemzetközi fotográfiai és összművészeti kulturális szegmensben. Fontosnak tartjuk, hogy Kertész André Esztergomban készült képei (melyek nemzetközi hírnévnek, és ismertségnek örvendenek) ismertek legyenek az esztergomiak számára is, ezáltal a helyi kultúra és identitás része legyenek. Kiemelt célunk, hogy a kiállítások és az egyéb kulturális programok a fiatalokat is megszólítsák, ezzel is folytonossá téve a hagyományt és törekvést, hogy „Esztergom a fotográfusok városa”.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 11-09-013060 ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 74 683 E Ft, az adózott eredmény 251 E Ft veszteség -, 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 2023. 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.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. 2023 évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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 könyvvizsgálataért való felelőssége

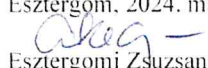
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság 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 szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának 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 észszerűségét.
- 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.

Esztergom, 2024. május 2.


Esztergomi Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 000252

Jegyzőkönyv

A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. 2023-as évi Szakmai beszámolójának értékeléséről, tárgyalásáról

Helyszín: Esztergom Imaház utca 2/a

Időpont: 2024. május 07.

Jelen vannak: Tóth Tamás Béla FEB elnök

Koditek Pál FEB tag

Birkés Ferenc FEB tag

Maronka Csilla ügyvezető

Napirendi pontok: 1. 2023. évi Beszámoló tárgyalása

2. A leendő könyvvizsgáló megbízásával kapcsolatos kérdések megvitatása

3. Egyebek

Tóth Tamás Béla köszöntötte a megjelenteket és felkérte Maronka Csilla ügyvezető Asszonyt, hogy szóban is ismertesse a beszámoló anyagát, majd kérte, hogy olvassa fel Esztergomi Zsuzsanna Mária és Csákváriné Robotka Zsuzsanna könyvvizsgálók árajánlatát.

Az ügyvezető Asszony a kérésnek eleget tett.

Esztergomi Zsuzsanna Mária 2024. június 1-től 2025.május 31-ig, ez üzleti évre nettó 600.000Ft. (hatszázezer) +27% Áfa díjazásért vállalja a megbízást,

Csákváriné Robotka Zsuzsanna könyvvizsgálói díja erre az időszakra, 700.000 ft. (hétszázezer)+ Áfa lenne.

Beszámolt a 2023-as év nehézségeiről. A fűtési időszakban kényszerű zárva tartásról, az energiaárak ugrásszerű megnövekedéséről, ennek hatásáról, a visszafogott költekezés miattjáról. Örömmel tudatta, hogy két nyertes pályázatuk is van, mely december hónapban érkezett meg számlájukra, összesen 4,5 millió Forint összegben.

1/2024.05.07. határozat

A Bizottság 3 „igen” szavazattal elfogadta a Művelődés Háza 2023-as év egyszerűsített beszámolóját - 251.000 ft. (mínusz kétszázötvenegyezer) tárgyévi eredménnyel és a tisztelt Testületnek elfogadásra javasolta.

2/2024.05.07. határozat

A Bizottság 3 „igen” szavazattal Esztergomi Zsuzsanna Mária könyvvizsgáló Asszonyt javasolja a feladat ellátására.

Indoklás: A FEB Esztergomi Zsuzsanna Mária könyvvizsgáló Asszony munkájával elégedett, ezért is javasolta a vele való szerződéskötést, a további együttműködést.

3. Az „Egyebek” napirendi pontban a Bizottság nem tárgyalta.

Az Elnök az ülést lezárta, megköszönte a jelenlétet, és megköszönte a 2023-as év kitartó munkáját!

Melléklet: Az Egyszerűsített éves beszámoló nyomtatott formája és a két árajánlat.

Esztergom, 2024. május 07.

Elnök: Tóth Tamás Béla

Hitelesítő: Koditek Pál





FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 11-09-013060 ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 74 683 E Ft, az adózott eredmény 251 E Ft veszteség -, 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 2023. 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.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a A Művelődés Háza Esztergom Nonprofit Kft. 2023 évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

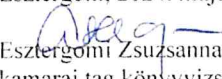
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság 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 szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 észszerűségét.
- 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.

Esztergom, 2024. május 2.


Esztergomi Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 000252