

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
2020.01.01.-2020.12.31.

Esztergom, 2021. május 05.

.....
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 Város Önkormányzata	3 000 000 Ft	100 %

1.5. Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Név	Lakcím
Maronka Csilla	2509 Esztergom, Szalézi út 8/c.2.em.2.

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	2535 Mogyorósbánya, Jókai u. 2.

1.7. A beszámolót összeállította:

Név	Lakcím	Reg.szám
Csicsmann Judit	2535 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 2020. évi beszámolójának ellenőrzését 245 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	2020.01.01.-2020.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2020.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2021.02.28.

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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Tárgyi eszközök:

Értékcsökkenésének meghatározásánál a bekerülési értéket a maradványértékkel csökkentjük és a várható használati idővel osztjuk. Az így meghatározott évenkénti leírási összeget a beszerzés évére 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 különbség 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 különbség 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	4 518	-	213
Strigonium Zrt	191		2 170
Összesen:	4 709	-	2 383

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 7,9 fő.

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérráulékok
Teljes munkaidős szellemi	4	8 613	755
Vezető tisztségviselő	1	5 400	1 003
Teljes munkaidős fizikai	2	1 932	169
Megbízási jogviszony	7	2 546	408
Részmunkaidős szellemi	3	5 584	1 076
Választott tisztségviselő	3	1 800	261
Magánzemélyhez nem köthető	-	-	56
Összesen:	20	25 875	3 728

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019	2020	Változás
Betegszabadság, táppénz harmad	158	-	-100,0%
SZÉP kártya	2 460	1 100	-55,3%
Reprezentáció	1 115	183	-83,6%
Telefon magánhasználat	98	83	-15,3%
Saját szgk használat költségtérítése	926	260	-71,9%
Természetbeni juttatások utáni adók	582	223	-61,7%
Összesen:	5 339	1 849	-65,4%

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

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terven felül	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kisérleti 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
Kisértékű immateriális javak					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	89	0	0	0	89	89	0	0	0	0	0	0	89	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 984				21 984	20 836	1 147						21 983	1
Műszaki berendezések, gépek, járművek	272				272	148							148	124
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 178	128			17 306	15 195	591		128				15 914	1 392
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások		128	128		0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0								0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	39 434	256	128	0	39 562	36 179	1 738	0	128	0	0	0	38 045	1 517
Mindösszesen:	39 523	256	128	0	39 651	36 268	1 738	0	128	0	0	0	38 134	1 517

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	746
Követelések	462
Pénzeszközök	57 802
Összesen:	59 010

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Áfa követelés	239
Egyéb adófizetésből keletkező követelések	126
Eltérő időszaki áfa	78
Egyéb követelés	19
Összesen:	462

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	eFt
TOP-7.1.1-16-2017-00099 CLLD	3 707
Összesen:	3 707

Költségek aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítás	85
Domain hosszabbítás	7
Webhosting	13
Adatbiztonsági csomag	26
Hődíj alapdíj	82
Összesen:	213

4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 3.000 eFt

4.8. Tőketartalék

Tőketartalék 54.000 eFt.

4.9. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék pótbefizetésből származik, melyet Esztergom Város Önkormányzata teljesített.

Összege 29.059 eFt.

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok eFt-ban						
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	53 423	3 000		54 000	-31 209	29 059	-1 427
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-1 427		1 427
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	-1 427	0	1 427
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	411						411
Összesen	411	0	0	0	0	0	411
Záróállomány az év végén.	53 834	3 000	0	54 000	-32 636	29 059	411

4.10. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.11. Céltartalékok

Nincs.

4.12. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 228
Összesen:	9 228

4.12.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Szállítói kötelezettségek	514
Esztergom Város Önkormányzata által nyújtott kölcsön	4 500
NAV járulékok	752
12. havi bér	1 296
CLLD előleg	2 166
Összesen:	9 228

4.13. Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	eFt
Költségek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása	1 200
Összesen:	1 200

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Zárlati díj	150
könyvvizsgálat díja	35
Összesen:	185

4.12. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 3 090 eFt belföldi értékesítésből származott.

Árbevétel	eFt
Közhasznú tevékenység árbevétele	2 388
Vállalkozási tevékenység árbevétel	701
Összesen:	3 089

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Támogatás	48 184
Különféle egyéb bevételek	5
Összesen:	48 189

5.2.1. Kapott támogatások

Támogatások	eFt
Esztergom Város Önkormányzata 2020. évi támogatás	35 000
Esztergom Város Önkormányzata Tár-Lak kiállítás 2020. évi támogatás	51
Költségvetési támogatás (KEM Kormányhivatal)	116
Nemzetgazdasági Minisztérium CLLD pályázat	11 870
Elhatárolt támogatás visszavezetése (Esztergom Város Önkormányzata)	1 147
Összesen:	48 184

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	3 255	4,96	1 517	2,35	46,62
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	3 255	4,96	1 517	2,35	46,62
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	51 882	79,00	59 010	91,56	113,74
Készletek	746	1,14	746	1,16	100,00
Követelések	2 213	3,37	462	0,72	20,86
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	48 923	74,50	57 802	89,69	118,15
Aktív időbeli elhatárolások	10 535	16,04	3 920	6,08	37,21
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	65 672	100,00	64 447	100,00	98,14

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	53 423	81,35	53 834	83,53	100,77
Jegyzett tőke	3 000	4,57	3 000	4,65	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	54 000	82,23	54 000	83,79	100,00
Eredménytartalék	-31 209	-47,52	-32 636	-50,64	104,57
Lekötött tartalék	29 059	44,25	29 059	45,09	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-1 427	-2,17	411	0,64	-28,83
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	10 639	16,20	9 228	14,32	86,73
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 640	16,20	9 228	14,32	86,73
Passzív időbeli elhatározások	1 609	2,45	1 385	2,15	86,07
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	65 672	100,00	64 447	100,00	98,13

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>51 882</u> 10 640	<u>59 010</u> 9 228	487,60	639,48	131,15
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>51 136</u> 10 640	<u>58 264</u> 9 228	480,59	631,39	131,38
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>48 923</u> 10 640	<u>57 802</u> 9 228	459,79	626,39	136,23
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>48 923</u> 10 640	<u>57 802</u> 9 228	459,79	626,39	136,23

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>2 213</u>	<u>462</u>	20,80	5,00	24,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 640	9 228			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>10 639</u>	<u>9 228</u>	16,20	14,32	88,38
	Eszközök összesen	65 672	64 447			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-1 432</u>	<u>407</u>	-13,46	4,41	-32,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 640	9 228			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	0,00
	Szállítók	1 171	514			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>343</u>	<u>1 337</u>	3,07	27,81	904,43
	Anyagjellegű ráfordítások	40 719	17 552			

Mutatók

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>3 255</u>	4,96	<u>1 517</u>	2,35	47,51
	Eszközök összesen	65 672		64 447		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>62 417</u>	95,04	<u>62 931</u>	97,65	102,74
	Eszközök összesen	65 672		64 447		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	<u>53 423</u>	81,35	<u>53 834</u>	83,53	102,69
	Összes forrás	65 672		64 447		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>10 639</u>	16,20	<u>9 228</u>	14,32	88,38
	Összes forrás	65 672		64 447		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	<u>65 672</u>	122,93	<u>64 447</u>	119,71	97,39
	Saját tőke	53 423		53 834		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>9 866</u>	18,47	<u>3 089</u>	5,74	31,07
	Saját tőke	53 423		53 834		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>51 882</u>	487,60	<u>59 010</u>	639,48	131,15
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 640		9 228		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	<u>51 136</u>	480,59	<u>58 264</u>	631,39	131,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 640		9 228		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	<u>48 923</u>	459,79	<u>57 802</u>	626,39	136,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 640		9 228		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>48 923</u>	459,79	<u>57 802</u>	626,39	136,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 640		9 228		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-1 427</u>	-2,67	<u>411</u>	0,76	-28,61
	Saját tőke	53 423		53 834		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-1 432</u>	-14,51	<u>407</u>	13,19	-90,85
	Nettó árbevétel	9 866		3 089		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-1 432</u>	-2,68	<u>407</u>	0,76	-28,23
	Saját tőke	53 423		53 834		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-1 432</u>	-2,18	<u>407</u>	0,63	-28,98
	Összes eszköz	65 672		64 447		