ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT
NONPROFIT ÉS KÖZHASZNÚ KFT.

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## A 2025. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

# 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1.1. Az ABA-NOVÁK AGÓRA Kulturális Központ Nonprofit Kft. bemutatása

| | |
|---|---|
| **A társaság alapítója:** | Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata (5000 Szolnok, Kossuth tér 9.) |
| **Tulajdoni arány:** | 100 %-os tulajdonos |
| **Székhelye:** | 5000 Szolnok Hild J. tér 1. |
| **Cégjegyzék száma:** | 16-09-010677 |
| **Adószáma:** | 18826933-2-16 |
| **KSH száma:** | 18826933-9499-599-16 |
| **Jegyzett tőke:** | 3.000.000 Ft |
| **Közhasznúsági nyilvántartásba vételi száma:** | **16-09-010677/5** |
| **Közhasznúsági fokozat:** | Közhasznú |
| **A társaság fő tevékenysége:** | Más egyéb közösségi, társadalmi tevékenység |

A Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata 1996.05.01-én alapította a VMK-Szolnok Közhasznú társaságot, mely az ABA-NOVÁK Kulturális Központ Nonprofit Kft. jogelőd volt. 1998. 05.28-tól kiemelten közhasznú szervezetként végezte tevékenységét. Társaságunk 2009.01.01-től Nonprofit Kft-ként, általános jogutódként működik.

**Társaságunk főbb közhasznú tevékenységei:**

- **94.99 Más egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (Fő tevékenység)**
- 93.29 Máshová nem sorolható egyéb szórakoztató, szabadidős tevékenység
- 90.01 Előadó-művészet
- 90.02 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 90.04 Művészeti létesítmények működtetése
- 85.52 Kulturális képzés
- 85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

**Társaságunk egyéb közhasznú tevékenységet segítő kiegészítő tevékenységek**

- 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.30 Italszolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99 M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 93.29 M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 74.90 M.N.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

## 1.2. Számviteli politika

**Célkitűzése:**

A számviteli politika – mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

| | |
|---|---|
| Könyvvezetés módja: | Kettős könyvvitel |
| Beszámoló időszaka: | január 1-től december 31-ig |
| Mérleg: | Számviteli törvény 1. számú melléklet „A" változata szerinti egyszerűsített éves beszámoló. |
| Eredmény-kimutatás: | Számviteli törvény 2. számú melléklet szerinti (összköltség eljárású egyszerűsített éves beszámolót) eredmény-kimutatás "A" változat. |
| Mérlegzárás időpontja: | Tárgyévet követő január 31. |

A vállalkozás elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyvel, nem használja a 6-7-es számlaosztályokat. A ráfordításokat a 8-as számlaosztályba könyveli. A peres, de el nem ismert követeléseket és az ehhez kapcsolódó értékvesztését a 0-ás számlaosztályban tartja nyilván. A számviteli nyilvántartásokat forintban vezeti, az éves beszámoló ezer Ft-ban kerül összeállításra

**Alapelvek:**

A társaság rögzítette Számviteli politikájában, hogy a könyvvezetés és az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

**Jelentős, lényeges hiba:**

- **A jelentős összegű hiba**: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott évet érintő feltárt hibák – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő - együttes értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

**Értékelési elvek:**

Befektetett eszközként olyan eszköz mutatható ki, amelyek egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét. A társaság a tárgyi eszközök amortizációját a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékére a várható elhasználódási időtartam figyelembevételével határozza meg. A számviteli alapelveknek megfelelően minden eszközt egyedileg értékelünk. A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartását folyamatosan, naprakészen és a számviteli alapelveknek megfelelően vezetjük.

Az értékcsökkenés terv szerinti leírással lineárisan, az aktiválás napjától kerül elszámolásra. Az immateriális javaknak és tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A társaság a befektetett eszközök esetében a maradványértéket egyedi elbírálás alapján határozza meg.

**A tárgyi eszközök (beruházások) értékcsökkenési leírásának főbb szabályai:**

- a vállalkozás az értékcsökkenési leírást az eszköz használatba vételének napjától számítja,
- a 200.000 Ft értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket a vállalkozás használatba vételkor – egységesen – költségként elszámolja.

200.000 Ft felett a leírási kulcsok eszközosztályonként

| | |
|---|---|
| termelőgépek berendezések | 14,5 % |
| ingatlanok | 3,0 % |
| járművek | 20,0 % |
| egyéb berendezések, gépek | 14,5 % |
| számítástechnikai eszközök | 33,0 % |

Az értékcsökkenési leírás alapjául a tárgyi eszközök (immateriális javak) bruttó értéke szolgál. Amennyiben a tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatási szerződés kapcsolódik, akkor az elszámolás alapja az eszköz áfával növelt beszerzési értéke.

A befektetett eszközök állományának alakulását az eszközök mozgástáblája mutatja. (1./a és 1/b számú melléklet)

**A készletekről** a társaság év közben nyilvántartást nem vezet, év végén leltár alapján veszi fel könyveibe a készlet értékét, ez alól kivételt képeznek a rendkívüli események (selejt, hiányzó, megsemmisült eszközök). A vásárolt készleteket utolsó beszerzési áron értékeljük, a FIFO elvet figyelembe véve.

A **vevők, követelések értékelésénél**, ha a követelés pénzügyi teljesítése információk szerint bizonytalan, a követelésre értékvesztést számolunk el. Az értékelés egyedileg, a rendelkezésre álló információk figyelembe vételével történik.

Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

A **pénzeszközöket** könyv szerinti értéken értékeljük.

A **valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza**, a külföldi pénzértékre szóló kötelezettség és követelés meghatározásakor a valutát, devizát az MNB által közétett hivatalos árfolyamon számítja át a vállalkozás forintra. Év végén a cég a mérleg fordulónapi /december 31-i/ MNB árfolyamára értékeli át a devizaszámlán lévő valuta-, devizakészletet valamint a devizában fennálló követelés és kötelezettség összegét.

Az **aktív és passzív** időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

A bevételeket forrás szerint közhasznú és vállalkozási bontásban főkönyvi számokra és ezen belül munkaszámokra, míg a kiadásokat munkaszámokra elkülönítetten könyveljük. A pályázati elszámolásoknál külön kimutatást készítünk a könyveinkben szereplő munkaszámokon gyűjtött költségek alapján.

A kiegészítő melléklet részét képező bevételeket év közben külön közhasznú és vállalkozási tevékenységi bontásban főkönyvi számokra könyveljük, míg a kiadásokat munkaszámokra gyűjtve rögzítjük könyveinkben. A közvetett költségek a teljes bevétel arányában kerültek megbontásra a közhasznú és vállalkozási tevékenységek között.

## 1.3 Egyéb információk

- A Társaság az egyszerűsített éves beszámolót elektronikus formában a honlapján is közzé teszi, melynek elérhetősége: www.ankk.hu
- A Társaságnál felügyelőbizottság működik.
- A Társaságnak nincs környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége
- A Társaság a 2000. évi C. törvény a számvitelről (Sztv.) szerint könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a tulajdonos döntése alapján van a társaságnak megválasztott könyvvizsgálója:
- Sába Auditor Kft Szolnok Sólyom. út 3/B 1/1 (kamarai nyilvántartási szám 000690)
- A társaság választott könyvvizsgálója: Bencsikné Balajti Annamária Szolnok, Kertész u 29. (kamarai nyilvántartási szám 000765)

**A beszámolót aláíró személy:**

- Molnár Lajos Milán

**A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:**

- Kardosné Faragó Edit
  Regisztrációs száma: MK184320 Cím: 5051 Zagyvarékas, Kifli u 2/2.

# 2. SPECIFIKUS RÉSZ

## A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

**Eszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| **Befektetett eszközök** | 22 312 | ***11,29*** | 22 647 | ***11,71*** | ***101,50*** |
| Immateriális javak | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Tárgyi eszközök | 22 312 | ***11,29*** | 22 647 | ***11,71*** | ***101,50*** |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| **Forgóeszközök** | 118 384 | ***59,91*** | 111 177 | ***57,49*** | ***93,91*** |
| Készletek | 560 | ***0,28*** | 508 | ***0,26*** | ***90,71*** |
| Követelések | 44 785 | ***22,66*** | 29 965 | ***15,50*** | ***66,91*** |
| Értékpapirok | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Pénzeszközök | 73 039 | ***36,96*** | 80 704 | ***41,74*** | ***110,49*** |
| **Aktív időbeli elhatárolások** | 56 914 | ***28,80*** | 59 546 | ***30,79*** | ***104,62*** |
| **ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** | 197 610 | ***100,00*** | 193 370 | ***100,00*** | ***97,85*** |

**Immateriális javak, tárgyi eszközök**

Immateriális javak között tartjuk nyilván a csatlakozási díjakat és a szoftvereket, melyek hasznos élettartamát három évben határoztuk meg, az immateriális javak nettó értéke 0 eFt. A tárgyi eszközök között 8 342 e Ft volt az ingatlanok, 6 711 e Ft a műszaki eszközök, 7 594 e Ft az egyéb berendezések, befejezetlen beruházás nincs. Az immateriális javak, és a tárgyi eszközök bruttó értéke 10 090 e Ft-tal nőtt beszerzés következtében, és 276 e Ft-tal csökkent selejtezés miatt. A befektetett eszközállomány értékcsökkenése 9 755 e Ft összeggel nőtt a terv szerinti elszámolása , és 276 e Ft összeggel csökkent selejtezés miatt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról részletes tábla a beszámoló 1/a és 1/b . számú mellékletében látható.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel. A társaságnak más vállalkozásban nincs tartós részesedése, döntő irányítást, ellenőrzést más társaságban nem gyakorol. A társaságnak nem volt tartós kölcsöne.

**Készletek**

December 31-én 508 e Ft volt a készlet, melyből családfa kutatáshoz kapcsolódó könyv 1-2-3 kötet 277 e Ft, Szolnok bolt árukészlete 231 e Ft.

A készletek bekerülési értéken szerepelnek a könyvekben, értékvesztés elszámolása nem volt.

**Követelések:**

A cég a vevőkövetelései között csak a vevők által elismert követelést tartja nyilván. A Társaság az üzleti év lezárásánál a vevőköveteléseket egyedileg értékelte, 667 e Ft a értékvesztést számolt el, 2 467 eFt értékvesztés került visszaírásra.

A követelések mérlegsoron 29 965 e Ft-ot mutattunk ki. Ebből az értékvesztést is figyelembe véve belföldi vevőkkel szembeni követelések 21 146 e Ft, egyéb követelés 8 819 e Ft volt.

A követelésekhez kapcsolódó értékvesztés alakulása:

A társaságnál az üzleti évben 667 e Ft összegben került értékvesztés elszámolásra és 2 467 eFt értékvesztés került visszaírásra. Az értékvesztés záró értéke 745 eFt.

**Egyéb követelések bemutatása**

**Adatok eFt-ban**

| Megnevezés | Összeg Ft |
|---|---|
| Szolgáltatásra adott előleg | 241 |
| Munkavállalókkal kapcsolatos követelés | 765 |
| Egyéb | 346 |
| Következő időszakra átvihető áfa | 5 590 |
| Általános forgalom adó túlfizetés | 1 462 |
| iparűzési adó | 398 |
| Szállítói túlfizetés | 17 |
| **Összesen** | 8 819 |

A követelések közül az áfa a legjelentősebb tétel, mely a 2025. évi elszámolás során rendeződött.

**Pénzeszközök:**

A pénzeszközök mérlegsoron mindösszesen 80 704 e Ft-ot tartunk nyilván, amelyből a pénztárban lévő pénz állomány 2 894 e Ft, a bankszámlán lévő pénzállomány 77 810 e Ft volt.

**Aktív időbeli elhatárolások:**

**Aktív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 56 451 | ***99,19*** | 59 320 | ***99,62*** | ***105,08*** |
| Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. | 463 | ***0,81*** | 226 | ***0,38*** | ***48,81*** |
| Halasztott ráfordítások | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| **Aktív időbeli elhatárolások összesen** | 56 914 | ***100,00*** | 59 546 | ***100,00*** | ***104,62*** |

Az összesen 59 546 e Ft aktív időbeli elhatárolásból 226 e Ft költségek elhatárolásából adódtak (folyóiratok, szaklapok és különféle egyéb előfizetési díjak, biztosítás), 59 320 Ft bevétel elhatárolása volt, melyből 55 441 pályázati támogatásának 2021-2025. évben elszámolt összeg, mely 2026. évben befolyt vagy várható, 1 460 eFt tovább számlázandó áramdíj bevétel, 2 417 eFt kapott kártérítés, biztosítási díj és egyéb tétel szerepel.

## 2.2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

**Források összetétele**

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| **Saját tőke** | 12 428 | ***6,29*** | 9 021 | ***4,67*** | ***72,59*** |
| Jegyzett tőke | 3 000 | ***1,52*** | 3 000 | ***1,55*** | ***100,00*** |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Tőketartalék | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Eredménytartalék | 13 661 | ***6,91*** | 1 806 | ***0,93*** | ***13,22*** |
| Lekötött tartalék | 7 622 | ***3,86*** | 7 622 | ***3,94*** | ***100,00*** |
| Értékelési tartalék | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Adózott eredmény | -11 855 | ***-6,00*** | -3 407 | ***-1,76*** | ***28,74*** |
| **Céltartalékok** | 13 312 | ***6,74*** | 11 735 | ***6,07*** | ***88,15*** |
| **Kötelezettségek** | 120 822 | ***61,14*** | 125 107 | ***64,70*** | ***103,55*** |
| Hátrasorolt kötelezettség | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 120 822 | ***61,14*** | 125 107 | ***64,70*** | ***103,55*** |
| **Passzív időbeli elhatározások** | 51 048 | ***25,83*** | 47 507 | ***24,57*** | ***93,06*** |
| **FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN** | 197 610 | ***100,00*** | 193 370 | ***100,00*** | ***97,85*** |

Társaság törzstőkéje 2025. december 31-én 3.000 e Ft. Az éves beszámolóban az eredménytartalék sor záró állománya 1 806 eFt, mely a 2024. évi adózott eredmény összegével változott.

Lekötött tartalék 7 622 e Ft, amit az előző gazdasági években társaságunk a tulajdonostól veszteségfedezet pótbefizetéseként kapott. A Társaságnak értékelési tartaléka nincs.

A fentiek eredményeként a Társaság saját tőkéje 2025. december 31-én 9 021 e Ft volt.

**Saját tőke összetétele**

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Jegyzett tőke | 3 000 | ***24,14*** | 3 000 | ***33,26*** | ***100,00*** |
| **Ebből:** visszavásárolt tulaj. rész. névértéken | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Tőketartalék | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Eredménytartalék | 13 661 | ***109,92*** | 1 806 | ***20,02*** | ***13,22*** |
| Lekötött tartalék | 7 622 | ***61,33*** | 7 622 | ***84,49*** | ***100,00*** |
| Értékelési tartalék | 0 | ***0,00*** | 0 | ***0,00*** | |
| Adózott eredmény | -11 855 | ***-95,39*** | -3 407 | ***-37,77*** | ***28,74*** |
| **Saját tőke összesen** | 12 428 | ***100,00*** | 9 021 | ***100,00*** | ***72,59*** |

## Céltartalékok

### Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | *0,00* | 0 | *0,00* | |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre | 13 312 | *100,00* | 11 735 | *100,00* | *88,15* |
| Egyéb céltartalék | 0 | *0,00* | 0 | *0,00* | |
| **Céltartalékok összesen** | 13 312 | *100,00* | 11 735 | *100,00* | *88,15* |

A 2025. évben céltartalékot nem képzett a társaság , feloldott a korábbi években képzett összegből 1 577 eFt összeget.

## Kötelezettség

### Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| **Hátrasorolt kötelezettségek** | 0 | *0,00* | 0 | *0,00* | |
| **Hosszú lejáratú kötelezettségek** | 0 | *0,00* | 0 | *0,00* | |
| **Rövid lejáratú kötelezettségek** | 120 822 | *100,00* | 125 107 | *100,00* | *103,55* |
| Vevőtől kapott előlegek | 68 840 | *56,98* | 61 707 | *49,32* | *89,64* |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból | 27 698 | *22,92* | 31 676 | *25,32* | *114,36* |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 24 284 | *20,10* | 31 724 | *25,36* | *130,64* |
| **Kötelezettségek összesen** | 120 822 | *100,00* | 125 107 | *100,00* | *103,55* |

### Rövid lejáratú kötelezettségek:

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a szállítókkal, a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeket, valamint az esedékes adófizetési kötelezettségeket.

**Rövid lejáratú kötelezettségek:**

| Megnevezés | Összeg e Ft |
|---|---|
| Támogatási előleg | 61 707 |
| Szállító | 31 676 |
| Személyi jövedelemadó | 3 465 |
| Szociális hozzájárulás | 2 969 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 1 309 |
| Egyszerűsített foglalkoztatás | 106 |
| Társadalombiztosítási járulék | 3 938 |
| Következő időszakra áthúzódó áfa | 1 250 |
| jövedelemelszámolási számla | 14 810 |
| egyéb | 3 877 |
| **Összesen** | **125 107** |

A kötelezettségek közül a támogatási előlegek kivételével a legjelentősebbek a mérlegzárásig rendezésre kerültek. A támogatási előlegek részben már benyújtott elszámolásokhoz kapcsolódnak, részben a jövőben megvalósuló projektekhez.

**Passzív időbeli elhatárolások**

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Bevételek passzívű időbeli elhatárolása | 9 229 | ***18,08*** | 6 562 | ***13,81*** | ***71,10*** |
| Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat. | 27 113 | ***53,11*** | 27 451 | ***57,78*** | ***101,25*** |
| Halasztott bevételek | 14 706 | ***28,81*** | 13 494 | ***28,40*** | ***91,76*** |
| **Passzív időbeli elhatárolások** | 51 048 | ***100,00*** | 47 507 | ***100,00*** | ***93,06*** |

## B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

**A költségszerkezet alakulása**
**Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján**

| A tétel megnevezése | Előző év | | Tárgyév | |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | % | E Ft | % |
| Nettó árbevétel | 158 292 | 30,78 | 178 737 | 29,31 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Saját előállítású eszközök aktívált értéke | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| **Bruttó árbevétel** | **158 292** | **30,78** | **178 737** | **29,31** |
| Egyéb bevétel | 356 011 | 69,22 | 431 177 | 70,69 |
| **Összes bevétel** | **514 303** | **100,00** | **609 914** | **100,00** |
| Anyagköltség | 56 620 | 11,01 | 62 527 | 10,25 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 154 736 | 30,09 | 211 561 | 34,69 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 6 861 | 1,33 | 8 237 | 1,35 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1 308 | 0,25 | 1 896 | 0,31 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 26 018 | 5,06 | 23 272 | 3,82 |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **245 543** | **47,74** | **307 493** | **50,42** |
| Bérköltség | 231 091 | 44,93 | 245 066 | 40,18 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 7 432 | 1,45 | 14 914 | 2,45 |
| Bérjárulékok | 34 007 | 6,61 | 35 664 | 5,85 |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **272 530** | **52,99** | **295 644** | **48,47** |
| Értékcsökkenési leírás | 8 121 | 1,58 | 9 755 | 1,60 |
| Egyéb ráfordítások | 2 552 | 0,50 | 2 156 | 0,35 |
| **Összes költség és ráfordítás** | **528 746** | **102,81** | **615 048** | **100,84** |
| **Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** | **-14 443** | **-2,81** | **-5 134** | **-0,84** |

A vetítési alap az összes bevétel

**Árbevétel alakulása** adatok e Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | Összesen |
|---|---|
| Jegybevétel | 45 798 220 |
| Tanfolyamok | 464 566 |
| Kölcsönzés | 231 000 |
| Napsugár gyermekház | 6 582 452 |
| Reklám, hirdetési tevékenység | 4 359 400 |
| Közvetített szolgáltatás | 23 271 571 |
| Bérleti díjak | 88 926 267 |
| Turizmus kártya | - |
| Szolnok bolt bevétele | 2 610 712 |
| Könyv értékesítés | 64 567 |
| Publicum bevétel | 900 637 |
| Külső rendezvényszervezés jutaléka | 1 178 245 |
| Rendezvényszervezés | - |
| Táborozás bevétele | - |
| Gyermekjátszó bevétel | 2 705 353 |
| Klubok tagdíj | 113 075 |
| egyéb sajátos szolgáltatás | 1 530 785 |
| Összesen | 178 736 850 |

2025. évben 178 737 eFt összegű árbevételre tett szert a Társaságunk, alapvetően bérbeadásból és a hozzá kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból és jegybevételből adódik.

**Egyéb bevétel alakulása** adatok e Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | Összesen |
|---|---|
| céltartalék felhasználás | 1 577 |
| Önkormányzattól kapott támogatás működésre | 290 901 |
| Önkormányzattól kapott egyéb támogatás Szolnok 950 | 64 269 |
| Önkormányzattól kapott egyéb támogatás | 6 000 |
| ágazati bértámogatás | 25 775 |
| Munkaügyi központ támogatása | 4 617 |
| Pályázaton nyert támogatás | 17 402 |
| Fejlesztési célú támogatások | 2 982 |
| kapott közérdekű kötelezettség vállalás | 12 118 |
| kapott kártérítés | 2 417 |
| visszaírt értékvesztés | 2 467 |
| kapott bírság, pótlék | 400 |
| egyéb | 252 |
| Összesen | 431 177 |

Az egyéb bevétel összege 431 177 e Ft. Az egyéb bevételek között számoljuk el az alapítótól kapott **működési támogatást**, mely 2025. évben 290 901 e Ft volt, továbbá a kulturális ágazati bértámogatást, melynek összege 29 583 eFt, ebből felhasználtunk 25 775 eFt-ot.

**Egyéb bevételek alakulása:**

| MEGNEVEZÉS | Közhasznú tevékenység | Vállalkozási tevékenység | Összesen |
|---|---|---|---|
| céltartalék felhasználás | 1 577 | 0 | 1 577 |
| Önkormányzattól kapott támogatás működésre | 290 901 | 0 | 290 901 |
| Önkormányzattól kapott egyéb támogatás Szolnok 950 | 64 269 | 0 | 64 269 |
| Önkormányzattól kapott egyéb támogatás | 6 000 | 0 | 6 000 |
| ágazati bértámogatás | 25 775 | 0 | 25 775 |
| Munkaügyi központ támogatása | 4 617 | 0 | 4 617 |
| Pályázaton nyert támogatás | 17 402 | 0 | 17 402 |
| Fejlesztési célú támogatások | 2 982 | 0 | 2 982 |
| kapott közérdekű kötelezettség vállalás | 12 118 | 0 | 12 118 |
| kapott kártérítés | 2 417 | 0 | 2 417 |
| visszaírt értékvesztés | 2 467 | 0 | 2 467 |
| kapott bírság, pótlék | 400 | 0 | 400 |
| egyéb | 252 | 0 | 252 |
| Összesen | 431 177 | 0 | 431 177 |

**Pénzügyi műveletek bevétele:**

Társaságunknál a pénzügyi műveletek bevételei között 1 730 e F t kamat szerepel.

**Pénzügyi műveletek ráfordítása**

Társaságunknál 3 e Ft az árfolyam különbözet.

**Anyagjellegű ráfordítások:**

| A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|
| | E Ft | E Ft |
| Anyagköltség | 56 620 | 62 527 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 154 736 | 211 561 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 6 861 | 8 237 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1 308 | 1 896 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 26 018 | 23 272 |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **245 543** | **307 493** |

**Személyi jellegű ráfordítások**

| A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|
| | E Ft | E Ft |
| Bérköltség | 231 091 | 245 066 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 7 432 | 14 914 |
| Bérjárulékok | 34 007 | 35 664 |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **272 530** | 295 644 |

**Értékcsökkenés**

Társaságunk 2025. évben 9 755 e Ft értékcsökkenést számolt el.

**Egyéb ráfordítások**

Társaságunk az egyéb ráfordítások között mutatja ki az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételeket, amelyek a rendszeres tevékenység (üzletmenet) során merülnek fel. Az egyéb ráfordítás összege 2025. évben 2 156 e Ft volt, melyből a képzett értékvesztés 667 e Ft, arányosítás áfa és vissza nem igényelhető áfa 266 eFt, 2024 évi visszafizetett támogatás 985 eFt, egyéb 238 eFt.

## C. Mutatók, elemzések

**LIKVIDITÁSI MUTATÓK**

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lidviditási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 118 384 / 120 822 | 111 177 / 125 107 | 97,98 | 88,87 | 90,70 |
| Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek | 117 824 / 120 822 | 110 669 / 125 107 | 97,52 | 88,46 | 90,71 |
| Lidviditási mutató III. | Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek | 73 039 / 120 822 | 80 704 / 125 107 | 60,45 | 64,51 | 106,71 |
| Lidviditási mutató IV. | Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 73 039 / 120 822 | 80 704 / 125 107 | 60,45 | 64,51 | 106,71 |

## PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Hitelfedezettségi mutató | Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 785 / 120 822 | 29 965 / 125 107 | 37,07 | 23,95 | 64,62 |
| Eladósodottság foka | Kötelezettségek / Eszközök összesen | 120 822 / 197 610 | 125 107 / 193 370 | 61,14 | 64,70 | 105,82 |
| Dinamikus likviditás | Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek | -14 443 / 120 822 | -5 134 / 125 107 | -11,95 | -4,10 | 34,33 |
| Vevő / Szállítói állomány aránya | Vevők / Szállítók | 29 442 / 27 698 | 21 146 / 31 676 | 106,30 | 66,76 | 62,80 |
| Vevők átfutási ideje | Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel | 289 / 158 292 | -7 631 / 178 737 | 0,67 | -15,58 | -2338,45 |
| Szállítók átfutási ideje | Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások | 25 409 / 245 543 | 37 375 / 307 493 | 37,77 | 44,36 | 117,46 |

## ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kamatfedezet | Üzemi tev. eredménye / Fizetett kamatok és kjr. | -14 443 / 0 | -5 134 / 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed) | Üzemi tev. eredménye+écs. / Fizetett kamatok és kjr. | -6 322 / 0 | 4 621 / 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cash Flow fedezet | Adózott eredmény+amortizáció / Fizetett kamatok és kjr. | -3 734 / 0 | 6 348 / 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adósság visszafizető képesség | Adózott eredmény+amortizáció / Kötelezettségek | -3 734 / 120 822 | 6 348 / 125 107 | -3,09 | 5,07 | -164,18 |

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tartósan befektett eszközök aránya | Befektetett eszközök / Eszközök összesen | 22 312 / 197 610 | 22 647 / 193 370 | 11,29 | 11,71 | 103,73 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök / Eszközök összesen | 118 384 / 197 610 | 111 177 / 193 370 | 59,91 | 57,49 | 95,97 |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke / Befektetett eszközök | 12 428 / 22 312 | 9 021 / 22 647 | 55,70 | 39,83 | 71,51 |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | Saját tőke / Tárgyi eszközök | 12 428 / 22 312 | 9 021 / 22 647 | 55,70 | 39,83 | 71,51 |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány) | Saját tőke / Források összesen | 12 428 / 197 610 | 9 021 / 193 370 | 6,29 | 4,67 | 74,18 |
| Rövid lejáratú köte-lezettségek aránya | Rövid lejáratú köt. / Források összesen | 120 822 / 197 610 | 125 107 / 193 370 | 61,14 | 64,70 | 105,82 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | Hosszú lejáratú köt. / Források összesen | 0 / 197 610 | 0 / 193 370 | 0,00 | 0,00 | |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek / Források összesen | 120 822 / 197 610 | 125 107 / 193 370 | 61,14 | 64,70 | 105,82 |

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel / Eszközök összesen | 158 292 / 197 610 | 178 737 / 193 370 | 0,80 | 0,92 | 115,39 |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök | 158 292 / 22 312 | 178 737 / 22 647 | 7,09 | 7,89 | 111,25 |
| Készletek fordulatszáma | Nettó árbevétel / Átlagos készletek | 158 292 / 280 | 178 737 / 534 | 565,33 | 334,71 | 59,21 |
| Saját tőke fordulatszáma | Nettó árbevétel / Saját tőke | 158 292 / 12 428 | 178 737 / 9 021 | 12,74 | 19,81 | 155,56 |

## A jövedelmezőség alakulása

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel | -14 443 / 158 292 | -9,12 | -5 134 / 178 737 | -2,87 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke | -14 443 / 12 428 | -116,21 | -5 134 / 9 021 | -56,91 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz | -14 443 / 197 610 | -7,31 | -5 134 / 193 370 | -2,66 |

**Mutatók**

adatok E Ft-ban

| Mutatószámok | Képzése | Előző időszak (E Ft) | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (E Ft) | Tárgyidőszak (%) | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök / Eszközök összesen | 22 312 / 197 610 | 11,29 | 22 647 / 193 370 | 11,71 | 103,73 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen | 175 298 / 197 610 | 88,71 | 170 723 / 193 370 | 88,29 | 99,53 |
| Saját tőke aránya | Saját tőke / Összes forrás | 12 428 / 197 610 | 6,29 | 9 021 / 193 370 | 4,67 | 74,18 |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek / Összes forrás | 120 822 / 197 610 | 61,14 | 125 107 / 193 370 | 64,70 | 105,82 |
| Tőke multiplikátor | Eszközök összesen / Saját tőke | 197 610 / 12 428 | 1 590,04 | 193 370 / 9 021 | 2 143,55 | 134,81 |
| Tőke forgási sebessége | Nettó árbevétel / Saját tőke | 158 292 / 12 428 | 1 273,67 | 178 737 / 9 021 | 1 981,34 | 155,56 |
| Likviditási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 118 384 / 120 822 | 97,98 | 111 177 / 125 107 | 88,87 | 90,70 |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta) | Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek | 117 824 / 120 822 | 97,52 | 110 669 / 125 107 | 88,46 | 90,71 |
| Likviditási mutató III. | Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek | 73 039 / 120 822 | 60,45 | 80 704 / 125 107 | 64,51 | 106,71 |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 73 039 / 120 822 | 60,45 | 80 704 / 125 107 | 64,51 | 106,71 |
| Saját tőke hatékonysága | Adózott eredmény / Saját tőke | -11 855 / 12 428 | -95,39 | -3 407 / 9 021 | -37,77 | 39,59 |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel | -14 443 / 158 292 | -9,12 | -5 134 / 178 737 | -2,87 | 31,48 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke | -14 443 / 12 428 | -116,21 | -5 134 / 9 021 | -56,91 | 48,97 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz | -14 443 / 197 610 | -7,31 | -5 134 / 193 370 | -2,66 | 36,33 |

# 3. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ ÉS CSÖKKENTŐ TÉTELEI

| | |
|---|---|
| Adózás előtti eredmény | -3 407 e Ft |
| **Adóalap növelő tételek:** | **10 629 e Ft** |
| Ebből: | |
| Terv szerinti értékcsökkenési leírás | 9 755 e Ft |
| elszámolt értékvesztés | 667 e Ft |
| Egyéb adóalapnövelő tételek | 207 e Ft |
| **Adóalap csökkentő tételek:** | **13 991 e Ft** |
| Ebből: | |
| Adó törvény szerinti értékcsökkenési leírás | 9 947 e Ft |
| Céltartalék feloldása | 1 577 e Ft |
| Visszaírt értékvesztés | 2 467 eFt |

A Társaságnak az adóalapja -6 769 e Ft a társaság adófizetési kötelezettsége 0 eFt.
A társaság adózott eredménye – 3 407 e Ft.

A társaság a halasztott adókülönbözet lehetőségével nem él.

**Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, mérlegre gyakorolt hatása**

Tárgyévben és előző évben nem volt hatósági ellenőrzés. Tárgyévben nem került feltárásra előző éveket érintő jelentős összegű hiba.

# 4. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

**Bér, személyi jellegű juttatások, járulékok adatairól tájékoztatás**

| Megnevezés | 2024. év | | |
|---|---|---|---|
| | Fizikai | Szellemi | Összesen |
| Létszám (fő) | 7 | 34 | 41 |
| Bérköltség (ezer Ft) | 61 108 | 166 657 | 227 765 |
| Állományon kívüli bérköltség | | 3 326 | 3 326 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés (ezer Ft) | 226 | 747 | 973 |
| Bérhez kapcsolódó járulékok | 7 627 | 21 097 | 28 724 |
| **Összesen (ezer Ft)** | **68 961** | **191 827** | **260 788** |

| Megnevezés | 2025. év | | |
|---|---|---|---|
| | Fizikai | Szellemi | Összesen |
| Létszám (fő) | 12 | 29 | 41 |
| Bérköltség (ezer Ft) | 49 925 | 175 046 | 224 971 |
| Állományon kívüli bérköltség | | 19 768 | 19 768 |
| verseny díjazás | | 326 | 326 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés (ezer Ft) | 0 | 2 640 | 2 640 |
| Bérhez kapcsolódó járulékok | 7 404 | 20 357 | 27 761 |
| **Összesen (ezer Ft)** | **57 329** | **218 137** | **275 466** |

**Adatközlés a vezető tisztségviselőkről:**

A Társaság vezető tisztségviselője az alábbi díjazásban részesült e Ft-ban:

| Juttatás megnevezése | Juttatás összege |
|---|---|
| Munkabérek | 16 250 |
| Költségtérítések (gépjármű) | 0 |
| Természetbeni juttatások – cafeteria | 0 |
| Adott kölcsönök | 0 |
| Kamatmentes kölcsön | 0 |
| Megbízási díj | 0 |
| **Összesen** | **16 250** |

Kimutatás a **Felügyelő Bizottság** tagjainak nyújtott juttatásokról,

e Ft-ban

| Juttatás megnevezése | Juttatás összege |
|---|---|
| Tiszteletdíjak | 0 |
| Megbízási díj | 2 906 |
| **Összesen** | **2 906** |

Az FB tagjai más juttatásban, kölcsönben nem részesültek.

**3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek**
Mérlegen kívüli tételek, vállalt kötelezettségek, garanciák, kezességek, jelzálogok

Társaságunknak nem volt mérlegen kívüli tétele.
Nem volt olyan kötelezettség vállalása, amely a könyveinkben, mérlegben nem jelenik meg.
Garanciákat, kezességet Társaságunk nem vállalt.
Jelzálog nem terheli Társaságunkat.
Visszafizetendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott a társaság.

**Jelentősebb folyamatban lévő vagy várható perek ismertetése:**

Az ANKK keresetet nyújtott be egy volt elbocsátott dolgozójával szemben, 12.962 e Ft plusz járulékok összegében, mind a büntető mind a polgári peres eljárás lezárult, jelenleg a követelés érvényesítésével kapcsolatos jogi eljárás van folyamatban, egyenlőre megtérülés még nem realizálódott.

**Környezetvédelmi tevékenység bemutatása**
Társaságunknak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

**Ellenőrzések**
2025. évben átfogó NAV, más hatósági ellenőrzés nem volt.

**Orosz-ukrán konfliktus**

A társaság felmérte és értékelte az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását, figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket. Arra a következtetésre jutott, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

## 5. Közhasznúsági jelentés

**Közhasznú és a vállalkozási tevékenység bemutatása**

A Társaságnak tevékenysége során közhasznú és vállalkozási bevétele is keletkezik. A vezetésnek a megalapozott döntések meghozatalához, valamint a tervezéshez szükséges információt kell kapnia arról, hogy a gazdálkodás során elért összes bevételből milyen arányt tesz ki a közhasznú tevékenység bevétele és mennyit a vállalkozási bevétel, hogyan alakulnak a két tevékenység költségei, valamint azok eredményei.

A Kft. összes közhasznú bevételeit képezik a jegyértékesítésből, bérleteladásból származó bevételek, közhasznú tevékenységhez kapcsolódó bérleti díjak. Közhasznú bevételt képezik továbbá a működéshez városi rendezvények szervezéséhez kapott támogatások, a pályázatokon nyert támogatások, valamint a más adózóktól kapott támogatások, egyéb közhasznú bevételek.

Vállalkozási bevétel a nem közhasznú bevételhez kapcsolódó bérletek, kölcsönzések bevételei és egyéb bevételek. A költségek felosztása, a két tevékenységre a közhasznú és vállalkozási bevétel összes bevételen belüli arányszáma alapján történik. A kamat bevétel szintén a fent leírtak alapján kerül felosztásra.

**Közhasznú és vállalkozási bevétel arányának számítása**

| | |
|---|---|
| Összes bevétel: | 611 644 057 Ft |
| Közhasznú tevékenyég bevétele kamattal: | 474 723 508 Ft |
| Vállalkozási tevékenység bevétele kamattal: | 136 920 549 Ft |
| Összesen: | 611 644 057 Ft |

| | |
|---|---|
| Közhasznú tevékenység aránya | 77,6143 % |
| Vállalkozási tevékenység aránya | 22,3857 % |

A közhasznú és vállalkozási tevékenység eredmény kimutatása 2025.12.31-én Ft-ban:

| Megnevezés | Közhasznú | Vállalkozási | Összesen |
|---|---|---|---|
| Anyag költség | 51 836 436 | 10 690 427 | 62 526 863 |
| Anyag jellegű szolgáltatások | 180 995 931 | 30 564 591 | 211 560 521 |
| Egyéb anyagjellegű költség | 5 854 918 | 2 382 373 | 8 237 291 |
| Elábé | 0 | 1 896 342 | 1 896 342 |
| Eladott közv. Szolg. | 0 | 23 271 571 | 23 271 571 |
| Bérköltség | 191 687 389 | 53 378 539 | 245 065 928 |
| Személyi jellegű költség | 13 903 247 | 1 011 199 | 14 914 446 |
| Bérjárulékok | 33 245 531 | 2 417 986 | 35 663 517 |
| Értékcsökkenés | 9 755 470 | 0 | 9 755 470 |
| **Összes költség** | 487 278 921 | 125 613 028 | 612 891 949 |
| Egyéb ráfordítások | 2 156 368 | 0 | 2 156 368 |
| Pénzügyi műv ráford | 2931 | 0 | 2 931 |
| **Összes ráfordítás** | 2 159 299 | 0 | 2 159 299 |
| **Saját előállítású készletek állomány változása** | 0 | 0 | 0 |
| Bevételek | 474 723 509 | 136 920 549 | 611 644 057 |
| **Eredmény / veszteség** | -14 714 712 | 11 307 521 | -3 407 191 |
| Adófizetési | | | 0 |
| Adózott eredmény | -14 714 712 | 11 307 521 | -3 407 191 |

A fenti kimutatásból látható, hogy a közhasznú tevékenység veszteséget, a vállalkozási tevékenység pozitív eredményt produkált 2025. évben.

## Közhasznú tevékenység bevétele

### Alapítótól kapott működési támogatás

Alap támogatás összeg 290 901 e Ft Felhasznált összeg 290 901 e Ft (100,00%)
Ágazati bértámogatás összeg 29 583 e Ft Felhasznált összeg 25 775 e Ft (87,13%)
A fel nem használt 3 808 e Ft visszafizetési kötelezettségként szerepel a mérlegben.
Szolnok 950 64 269 e Ft Felhasznált összeg 64 269 e Ft (100,00%)

### Alapítótól kapott egyéb támogatás

Kapott összeg 6 000 e Ft Felhasznált összeg 6 000 e Ft (100,00%)

**Pályázaton elnyert támogatások e Ft-ban**

| | Támogatást nyújtó | Kapott összeg | Felhasznált összeg | Felhasználási arány |
|---|---|---|---|---|
| 25. Szolnoki Utazási kiállítás | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 1 000 | 1 000 | 100% |
| 45 éve a közösségért imázserősítés | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 800 | 800 | 100% |
| Tiszavirág Bábcsoport Tájoltatása | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 1 000 | 1 000 | 100% |
| Családbartát munkahely 2022 | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 2 000 | 2 000 | 100% |
| Családbartát munkahely 2023 | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 2 000 | 2 000 | 100% |
| 10. Városházi est | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 600 | 600 | 100% |
| Gondolat ereje előadássorozat | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 700 | 700 | 100% |
| Látóutak, látópontok erősítése JNSZV megyében | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 1 000 | 1 000 | 100% |
| **Összesen:** | | **9 100** | **9 100** | 100% |
| Korábbi években elhatárolt összegek feloldása+ halasztott bev | | 6 545 | | 72% |
| **Pályázaton nyert pénzek összesen:** | | **2 555** | | |
| Néptáncfesztivál támogatás | Zöld Ker Kft | 550 | 550 | 100% |
| Néptáncfesztivál támogatás | Béres Alapítvány | 1 000 | 1 000 | 100% |
| Néptáncfesztivál támogatás | Mihályi Gábor | 1 000 | 1 000 | 100% |
| Néptáncfesztivál támogatás | Ermavit Kft | 550 | 550 | 100% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Néptáncfesztivál támogatás | Tiszta Formák Alapítvány | 300 | 300 | 100% |
| Néptáncfesztivál támogatás | Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő | 5 000 | 5 000 | 100% |
| **Néptáncfesztivál összesen:** | | **8 400** | | |
| Vasútmodell kiállítás | Stadler Vasúti Kft | 250 | 250 | 100% |
| **Más adózótól kapott támogatás összesen:** | | **250** | | |
| **Pályázaton elnyert támogatások összesen:** | | **11 205** | | |

**Egyéb támogatások e Ft-ban**

| Célja | Támogatást nyújtó | Kapott összeg | Felhasznált összeg | Felhasználási arány |
|---|---|---|---|---|
| Foglalkoztatottak támogatása | Munkaügyi Kp. | 4 617 | 4 617 | 100% |

A fejlesztési célú támogatás feloldása 2 982 e Ft összeg.

Társaságunk a korábban képzett céltartalékból felhasznált 1 577 eFt-ot.

**Árbevétel megoszlás közhasznú és vállalkozási tevékenység között**

| MEGNEVEZÉS | Közhasznú tevékenység bevétele | Vállalkozási tevékenység bevétele | Összesen |
|---|---|---|---|
| Jegybevétel | 33 875 785 | 11 922 435 | 45 798 220 |
| Tanfolyamok | 464 566 | | 464 566 |
| Kölcsönzés | | 231 000 | 231 000 |
| Napsugár gyermekház | 2 218 509 | 4 363 943 | 6 582 452 |
| Reklám, hirdetési tevékenység | | 4 359 400 | 4 359 400 |
| Közvetített szolgáltatás | 4 045 280 | 19 226 291 | 23 271 571 |
| Bérleti díjak | | 88 926 267 | 88 926 267 |
| Turizmus kártya | | | - |
| Szolnok bolt bevétele | | 2 610 712 | 2 610 712 |
| Könyv értékesítés | | 64 567 | 64 567 |
| Publicum bevétel | | 900 637 | 900 637 |
| Külső rendezvényszervezés jutaléka | 108 661 | 1 069 584 | 1 178 245 |
| Rendezvényszervezés | | | - |
| Táborozás bevétele | | | - |
| Gyermekjátszó bevétel | | 2 705 353 | 2 705 353 |
| Klubok tagdíj | 113 075 | | 113 075 |
| egyéb sajátos szolgáltatás | 1 377 635 | 153 150 | 1 530 785 |
| Összesen | 42 203 511 | 136 533 339 | 178 736 850 |

A csatolt 2. számú melléklet a 350/2011. (XII.30). kormányrendelet mellékleteként szereplő közhasznúsági melléklet.

Szolnok, 2026. április 7.

Molnár Lajos Milán
ügyvezető igazgató

ABA-NOVÁK ÁGOTA KULTURÁLIS KÖZPONTJA NONPROFIT ÉS KÖZHASZNÚ KFT. Szolnok

# AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2025 . ÉV

Társaság neve: Aba-Novák Agóra Nonprofit Kft

ezer Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS | KISÉRLETI FEJLESZTÉS | VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | SZELLEMI TERMÉKEK | ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK | IMMAT.JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK | ÉRTÉKHELYES-BÍTÉS | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| NYITÓ BRUTTÓ É. | | - | 1 227 | 20 652 | - | - | - | 21 879 |
| Vásárlás | | | | 34 | | | | 34 |
| Apportálás | | | | | | | | - |
| Előállítás | | | | | | | | - |
| Térítés nélkül átvett | | | | | | | | - |
| Értékhelyesbítés | | | | | | | | - |
| Egyéb növekedés | | | | | | | | - |
| Növekedés összesen | - | - | - | 34 | - | - | - | 34 |
| | | | | | | | | |
| Selejtezés | | | | - | | | | - |
| Eladás | | | | | | | | - |
| Apportba adás | | | | | | | | - |
| Térítés nélkül átadott | | | | | | | | - |
| Értékhelyesbítés | | | | | | | | - |
| Egyéb csökkenés | | | | | | | | - |
| Csökkenés összesen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | |
| ZÁRÓ BRUTTÓ É. | - | - | 1 227 | 20 686 | - | - | - | 21 913 |
| | | | | | | | | - |
| Nyitó é.cs. | | - | 1 227 | 20 652 | - | - | - | 21 879 |
| Vásárlás | | | | | | | | - |
| Apportálás | | | | | | | | - |
| Előállítás | | | | | | | | - |
| Térítés nélkül átvett | | | | | | | | - |
| tárgyévi é.cs | | | | 34 | | | | 34 |
| Növekedés | - | - | - | 34 | - | - | - | 34 |
| Selejtezés | | | | | | | | - |
| Eladás | | | | | | | | - |
| Apportba adás | | | | | | | | - |
| Térítés nélkül átadott | | | | | | | | - |
| Egyéb csökkenés | | | | | | | | - |
| Csökkenés | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Záró é. cs. | - | - | 1 227 | 20 686 | - | - | - | 21 913 |
| | | | | | | | | |
| NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK | - | - | - | - | - | - | - | - |

# A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2024 év

Társaság neve: Aba-Novák Agóra Nonprofit Kft

ezer Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | INGATLAN ÉS VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | MŰSZAKI BERENDEZÉS | | | EGYÉB BERENDEZÉS | | | BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK | BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK | ÉRTÉKHELYESBÍTÉS | TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 200 eFt alatt | 200 eFt felett | Összesen | 200 eFt alatt | 200 eFt felett | Összesen | | | | |
| NYITÓ BRUTTÓ É. | 21 837 | 1 605 | 26 433 | 28 038 | 33 493 | 28 070 | 61 563 | - | - | - | 111 438 |
| Vásárlás | | | 3 760 | 3 760 | 3 226 | 3 070 | 6 296 | 10 090 | | | 20 146 |
| Apportálás | | | | - | | | - | | | | - |
| Előállítás | | | | - | | | - | | | | - |
| Térítés nélkül átvett | | | | - | | | - | | | | - |
| T.F átsorolás | | | | - | | | - | | | | - |
| Értékhelyesbítés | | | | - | | | - | | | | - |
| átsorolás árukból | | | | - | | | - | | | | - |
| Növekedés összesen | - | - | 3 760 | 3 760 | 3 226 | 3 070 | 6 296 | 10 090 | - | - | 20 146 |
| Selejtezés | | | | - | 276 | | 276 | | | | 276 |
| Eladás | | | | - | | | - | | | | - |
| Apportba adás | | | | - | | | - | | | | - |
| Térítés nélkül átadott | | | | - | | | - | | | | - |
| T.F átsorolás | | | | - | | | - | | | | - |
| Értékhelyesbítés | | | | - | | | - | | | | - |
| Egyéb (aktiválás) | | | | - | | | - | 10 090 | | | 10 090 |
| Csökkenés összesen | - | - | - | - | 276 | - | 276 | 10 090 | - | - | 10 366 |
| ZÁRÓ BRUTTÓ É. | 21 837 | 1 605 | 30 193 | 31 798 | 36 443 | 31 140 | 67 583 | - | - | - | 121 218 |
| Nyitó é.cs. | 12 388 | 1 605 | 20 678 | 22 283 | 33 493 | 20 962 | 54 455 | - | - | - | 89 126 |
| Vásárlás | | | | - | | | - | | | | - |
| Apportálás | | | | - | | | - | | | | - |
| terven felüli écs | | | | - | | | - | | | | - |
| Térítés nélkül átvett | | | | - | | | - | | | | - |
| tárgyévi écs | 1 107 | | 2 804 | 2 804 | 3 226 | 2 584 | 5 810 | | | | 9 721 |
| Növekedés | 1 107 | - | 2 804 | 2 804 | 3 226 | 2 584 | 5 810 | - | - | - | 9 721 |
| Selejtezés | | | | - | 276 | | 276 | | | | 276 |
| Eladás | | | | - | | | A | | | | #ÉRTÉK! |
| Átsorolás | | | | - | | | A | | | | #ÉRTÉK! |
| Térítés nélkül átadott | | | | - | | | - | | | | - |
| Egyéb csökkenés | | | | - | | | - | | | | - |
| Csökkenés | - | - | - | - | 276 | - | 276 | - | - | - | 276 |
| Záró é. cs. | 13 495 | 1 605 | 23 482 | 25 087 | 36 443 | 23 546 | 59 989 | - | - | - | 98 571 |
| NYITÓ NETTÓ É. | 9 449 | - | 5 755 | 5 755 | - | 7 108 | 7 108 | - | - | - | 22 312 |
| ZÁRÓ NETTÓ É. | 8 342 | | 6 711 | 6 711 | | 7 594 | 7 594 | | | | 22 647 |

2.számú melléklet

# Közhasznúsági melléklet

## 2025 év

| | |
|---|---|
| 1. Közhasznú szervezet azonosító adatai | |
| név: | Aba-Novák Agóra Kulturális Központ Nonprofit Kft |
| székhely: | 5000 Szolnok,Hild J tér 1 |
| szervezet adószáma: | 18826933-2-16 |
| képviselő neve: | Molnár Lajos Milán |
| 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása | |
| kulturális központ | |
| 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) | |
| közhasznú tevékenység megnevezése | kulturális és egyéb közösségi szolgáltatás |
| közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: | közmův tv. |
| a közhasznú tevékenység célcsoportja: | szolnok és vonzáskörzete |
| a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: | 71098 |
| a közhasznú tevékenység főbb eredményei: | 71098 |

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása *(Adatok ezer forintban.)*

| Felhasznált vagyonelem megnevezése | Vagyonelem értéke | Felhasználás célja |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |

5. Cél szerinti juttatások kimutatása *(Adatok ezer forintban.)*

| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás *(Adatok ezer forintban.)*

| Tisztség | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
|---|---|---|
| Ügyvezető igazgató | 15 600 | 16 250 |
| Felügyelő Bizottság | 1 919 | 2 906 |
| A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: | 17 519 | 19 156 |

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók : *(Adatok ezer forintban.)*

| Alapadatok | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
|---|---|---|
| B. Éves összes bevétel | 516 892 | 611 644 |
| ebből: | | |

| | | |
|---|---|---|
| C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | 0 | 0 |
| D. Közszolgáltatási bevétel | 0 | 0 |
| E. Normatív támogatás | 0 | 0 |
| F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 0 | 0 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 516 892 | 611 644 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 528 747 | 615 051 |
| I. Ebből személyi jellegű ráfordítás | 272 530 | 295 644 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 402 245 | 489 438 |
| K. Adózott eredmény | -11 855 | - 3407 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | 0 | 0 |
| Erőforrás-ellátottság mutatói | *Mutató teljesítése* | |
| | *Igen* | *Nem* |
| Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft] | X | |
| Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0] | | X |
| Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25] | X | |
| Társadalmi támogatottság mutatói | *Mutató teljesítése* | |
| Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02] | | X |
| Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5] | X | |
| Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő] | | X |