

**Egressy Gábor Kulturális Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
Felügyelőbizottsága**

(székhely: 2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky utca 46-48.; nyilvántartási szám: 13-09-127999;
adószám: 18671908-2-13)

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI JELENTÉS

az Egressy Gábor Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójával kapcsolatosan

(elfogadva a Felügyelőbizottság 2024. május 17-i ülésén)

2. Az FB észlelte, hogy eltérés van a főkönyvi kivonat és a pénzeszközök és értékcikkek leltározásáról szóló jegyzőkönyv között, tekintettel arra, hogy a főkönyvi kivonat 3811 során a házi pénztár összege 959 792 Ft, míg az erre vonatkozó 2024.01.02. napján jegyzőkönyv szerint 971 790 Ft.
3. Az FB a 2022. évi beszámoló jelentésében tett javaslatait megismétli az alábbiak szerint, illetve azt kiegészíti azzal, hogy a jogszabályi megfelelés, működési átláthatóság biztosítása érdekében továbbra is megfontolásra javasolja az alábbiak átgondolását:
 - a) a különböző forrásokból származó támogatási összegek elhatárolásának forrásonként történő feltüntetését a számviteli politikában és a főkönyvi számlákon is;
 - b) a társasági adó alapjának kiszámítási módszerének rögzítését főkönyvi számlánként az arányszám megállapítására vonatkozóan a számviteli politikában és a kiegészítő mellékletben;
 - c) a 2011. évi CLXXV. törvény 29. § (4) bekezdésének alkalmazását, így a kiegészítő mellékletben a támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek támogatásonkénti bemutatását;
 - d) a 2011. évi CLXXV. törvény 29. § (5) bekezdésének alkalmazását, így a kiegészítő mellékletben a Társaság által az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatását.
4. Az FB a 2011. évi CLXXV. törvény 32. § (4) és (5) bekezdésével összefüggésben megvizsgálta, hogy a Társaság mint közhasznú tevékenységet végző szervezet a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez megfelelő erőforrásokkal rendelkezik-e, illetve, hogy a megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható-e, ezzel kapcsolatban megállapította, hogy mind az erőforrás-ellátottsági mutatója, mind a társadalmi támogatottsági mutatója fennáll.
5. Az FB az igénybevett szolgáltatások esetében megállapította, hogy történnek előleg kifizetések az igénybevételt megelőző évben. Ezekben az esetekben csak az előleg kerül elszámolásra a tárgyévben, azonban az FB álláspontja szerint elhatárolásba kellene helyezni tárgyévben a szerződés szerinti maradvány összeget is. A számviteli valóság elvének biztosítása érdekében abban az évben kell feltüntetni a felmerült költségeket, amelyben azok ténylegesen felmerülnek.
6. Az FB javasolja
 - a) a 353 készletre adott előleg főkönyvi számla nevének megváltoztatását, tekintettel arra, hogy az valójában a következő évi szolgáltatásra adott előlegeket tartalmaz.
 - b) a 52911 egyéb szolgáltatások főkönyvi számla további megbontását, tekintettel arra, hogy a legmagasabb összegű költségtenyező kerül elszámolásra tételesen nem megnevesítve.
7. Figyelemmel a Társaság költségeinek a szerkezetére (50%-ot meghaladó bérköltség, 50% alatti Társaság céljához tartozó költség), az FB célszerűnek tartaná annak vizsgálatát, hogy bevételi szempontból hogyan lehet fenntarthatóbbá tenni a Társaság működését. Mivel jelenleg az Alapító részéről évről-évre többlettámogatás biztosítása szükséges a Társaság működéséhez, így mindenképpen célszerű lenne egy olyan üzleti terv kialakítása, amely segít növelni a Társaság saját vállalkozási tevékenységéhez (pl.: épület bérbeadás, reklámtevékenység) kapcsolódó bevételeket.

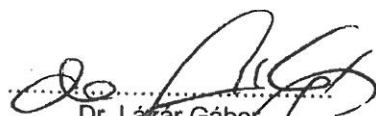
V. Összegzés

Az FB – a rendelkezésére bocsátott dokumentumok alapján és figyelemmel arra, hogy a könyvvizsgáló jelentését 2024.04.23-án kiadta, amelyben feltételezhetően az FB megállapításait maga is vizsgálta és az arra adott válaszokat megfelelőnek találta – javasolja, hogy az Alapító a Társaság 2023. évi beszámolóját 44.734e Ft mérlegfőösszeggel és 2.135e Ft adózott eredménnyel fogadja el.

Ócsa, 2024. május 17.


.....
Dr. Récsényi Attila
a Felügyelőbizottság elnöke


.....
Gyém Csilla
felügyelőbizottsági tag


.....
Dr. Lázár Gábor
felügyelőbizottsági tag

FŐKÖNYVI KIVONAT

Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft. (18671908-2-13) - 2023



Fő.k.szám	Megnevezés	Előző időszak		Időszaki forgalom		Időszaki egyenleg		Összes egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	42 203 414	26 138 449	16 064 965	0	16 064 965	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	0	17 852 975	2 770 071	15 082 904	0	15 082 904	0
122	Telek, telkesítés	0	0	2 291 575	0	2 291 575	0	2 291 575	0
123	Épületek, épületterészek, tulajdoni hányadok	0	0	14 272 000	0	14 272 000	0	14 272 000	0
1231	Épületek	0	0	14 272 000	0	14 272 000	0	14 272 000	0
124	Egyéb építmények	0	0	1 289 400	0	1 289 400	0	1 289 400	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	0	1 913 751	0	1 913 751	0	1 913 751	0
1293	Épületek terv szerinti écs	0	0	856 320	0	856 320	0	856 320	0
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	0	0	4 332 088	4 332 088	0	0	0	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	0	0	4 332 088	0	4 332 088	0	4 332 088	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	0	174 408	0	174 408	0	174 408	0
1391	Termelőgépek terv szerinti écs	0	0	4 157 680	0	4 157 680	0	4 157 680	0
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK,	0	0	18 117 491	17 135 430	982 061	0	982 061	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	0	0	2 561 754	0	2 561 754	0	2 561 754	0
1411	Üzemi gépek berendezések	0	0	683 185	0	683 185	0	683 185	0
1419	Üzemi gépek berendezések értékcsökkenése	0	0	0	60 794	0	60 794	0	60 794
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	0	0	3 677 988	0	3 677 988	0	3 677 988	0
1431	Irodaiigazg.gépek,ber.t.felsz.	0	0	1 173 266	0	1 173 266	0	1 173 266	0
1439	Irodai gépek, felszerelések értékcsökkenése	0	0	0	1 173 266	0	1 173 266	0	1 173 266
145	Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	9 457 087	516 770	8 940 317	0	8 940 317	0
146	Képzőművészeti alkotás	0	0	47 441	0	47 441	0	47 441	0
1491	Üzemi gép,ber.terv.szer.écs	0	0	0	2 450 169	0	2 450 169	0	2 450 169
1493	Irodai ber.terv.szer.écs	0	0	0	3 477 344	0	3 477 344	0	3 477 344
1495	Kis értékű tárgyi eszk. egy összegű leírása	0	0	516 770	9 457 087	0	8 940 317	0	8 940 317
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	0	0	1 900 860	1 900 860	0	0	0	0
161	Befejezetlen beruházások	0	0	1 900 860	1 900 860	0	0	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	0	0	164 025 833	137 944 590	26 081 243	0	26 081 243	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS	0	0	11 203 956	11 203 956	0	0	0	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	0	0	11 112 516	11 112 516	0	0	0	0



www.rlb.hu

1. oldal

2024.04.24 14:32:34

a program jogos felhasználója: Vanya Mónika Kft.

(Handwritten signature)

FŐKÖNYVI KIVONAT

Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft. (18671908-2-13) - 2023



Fő.k.szám	Megnevezés	Előző időszak		Időszaki forgalom		Időszaki egyenleg		Összes egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
315	Belföldi követelések értékesítése és annak visszairása	0	0	91 440	91 440	0	0	0	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	0	0	7 925 184	5 625 184	2 300 000	0	2 300 000	0
353	Készletekre adott előlegek	0	0	7 925 184	5 625 184	2 300 000	0	2 300 000	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	0	0	995 817	982 139	13 678	0	13 678	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	0	0	1 585	1 585	0	0	0	0
3612	Előírt tartozások	0	0	1 585	1 585	0	0	0	0
362	Költségvetési kiutalási igények	0	0	119 752	119 752	0	0	0	0
3621	Pénzforgalmi áfa kiadás	0	0	119 752	119 752	0	0	0	0
365	Vásárolt és kapott követelések	0	0	84 968	71 290	13 678	0	13 678	0
3651	Vásárolt belföldi követelések	0	0	84 968	71 290	13 678	0	13 678	0
367	Fordított és import áfa technikai számla	0	0	202 355	202 355	0	0	0	0
368	Külföldi követelések	0	0	587 157	587 157	0	0	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	143 780 642	120 073 194	23 707 448	0	23 707 448	0
381	Pénztár	0	0	10 583 063	9 623 271	959 792	0	959 792	0
3811	Házi pénztár Ócsa	0	0	10 583 063	9 623 271	959 792	0	959 792	0
384	Bankszámlák	0	0	123 407 627	100 659 971	22 747 656	0	22 747 656	0
3841	Elszámolási betétszámla OTP	0	0	119 750 142	97 309 570	22 440 572	0	22 440 572	0
3842	OTP alszámla 943	0	0	3 657 485	3 350 401	307 084	0	307 084	0
3891	Átvezetés pénztár-bank	0	0	5 102 500	5 102 500	0	0	0	0
3892	Átvezetés két bank között	0	0	4 687 452	4 687 452	0	0	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	120 234	60 117	60 117	0	60 117	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	0	0	120 234	60 117	60 117	0	60 117	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	0	0	120 234	60 117	60 117	0	60 117	0
4	FORRASOK	0	0	212 494 655	252 505 712	0	40 011 057	0	40 011 057
41	SAJÁT TŐKE	0	0	6 991 937	33 578 321	0	26 586 384	0	26 586 384
411	Jegyzett tőke	0	0	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000
413	Eredménytartalék	0	0	0	23 586 384	0	23 586 384	0	23 586 384
4131	Eredménytartalék Nonprofit	0	0	0	17 449 074	0	17 449 074	0	17 449 074
4132	Eredménytartalék Vállalkozási tevékenységből	0	0	0	6 137 310	0	6 137 310	0	6 137 310

[Handwritten signature]

FŐKÖNYVI KIVONAT

Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft. (18671908-2-13) - 2023



Fő.k.szám	Megnevezés	Előző időszak		Időszaki forgalom		Időszaki egyenleg		Összes egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
419	Adózott eredmény	0	0	6 991 937	6 991 937	0	0	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	71 794 896	73 494 304	0	1 699 408	0	1 699 408
454	Szállítók	0	0	71 794 896	73 494 304	0	1 699 408	0	1 699 408
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	0	0	71 794 896	73 494 304	0	1 699 408	0	1 699 408
461	Társasági adó, KIVA elszámolása	0	0	186 000	11 096	174 904	0	174 904	0
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	0	0	3 175 000	3 859 137	0	684 137	0	684 137
4621	Szja levont mgszemélyektől	0	0	3 175 000	3 859 137	0	684 137	0	684 137
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	0	5 715 200	6 779 568	0	1 064 368	0	1 064 368
4631	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	0	3 573 000	4 123 356	0	550 356	0	550 356
46314	TB járulék	0	0	3 573 000	4 123 356	0	550 356	0	550 356
4636	Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	0	0	101 200	103 900	0	2 700	0	2 700
4638	Szociális hozzájárulási adó	0	0	2 041 000	2 552 312	0	511 312	0	511 312
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	0	0	43 000	43 000	0	0	0	0
4641	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	0	0	43 000	43 000	0	0	0	0
46411	EKHO Járulék	0	0	43 000	43 000	0	0	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	13 678 476	13 678 476	0	0	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	4 185 192	4 185 192	0	0	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	0	0	12 315 785	9 936 785	2 379 000	0	2 379 000	0
469	Helyi adók elszámolási számla	0	0	136 739	109 985	26 754	0	26 754	0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	0	136 739	108 599	28 140	0	28 140	0
46951	Iparüzési adó Ócsa	0	0	136 739	108 599	28 140	0	28 140	0
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	0	0	0	1 386	0	1 386	0	1 386
471	Jövedelemadó elszámolási számla	0	0	30 280 985	32 013 981	0	1 732 996	0	1 732 996
4711	Keresetelszámolási számla	0	0	28 751 985	30 490 981	0	1 738 996	0	1 738 996
4712	Efős bérek	0	0	304 000	298 000	6 000	0	6 000	0
4713	Egyéb kifizetések elszámolása	0	0	1 225 000	1 225 000	0	0	0	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	869 994	11 694 416	0	10 824 422	0	10 824 422
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	150 000	300 000	0	150 000	0	150 000
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek,	0	0	150 000	300 000	0	150 000	0	150 000



www.rtb.hu

3. oldal

2024.04.24 14:32:34

a program jogos felhasználója: Vanya-Mónika Kft.

[Handwritten signature]

FŐKÖNYVI KIVONAT

Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft. (18671908-2-13) - 2023



Fő.k.szám	Megnevezés	Előző időszak		Időszaki forgalom		Időszaki egyenleg		Összes egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
483	Halasztott bevételek	0	0	719 994	11 394 416	0	10 674 422	0	10 674 422
4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	0	0	719 994	11 394 416	0	10 674 422	0	10 674 422
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	0	0	63 121 451	63 121 451	0	0	0	0
491	Nyitómérleg számla	0	0	63 121 451	63 121 451	0	0	0	0
5	KÖLTSÉGNEVEK	0	0	90 815 155	1 203 336	89 611 819	0	89 611 819	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	0	0	6 002 041	822 196	5 179 845	0	5 179 845	0
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	2 511 664	17 317	2 494 347	0	2 494 347	0
5112	Irodaszer, nyomtatvány vás.	0	0	248 990	2	248 988	0	248 988	0
5113	Anyag költségek	0	0	1 633 636	17 315	1 616 321	0	1 616 321	0
5115	Üzemanyag költségek	0	0	23 934	0	23 934	0	23 934	0
5117	Tisztítószer vásárlás	0	0	605 104	0	605 104	0	605 104	0
512	Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	0	0	1 494 720	41 567	1 453 153	0	1 453 153	0
5121	Dekoráció	0	0	932 025	41 567	890 458	0	890 458	0
5122	Eszközök	0	0	562 695	0	562 695	0	562 695	0
513	Közüzemi díjak	0	0	1 203 838	763 312	440 526	0	440 526	0
514	Egyéb anyagköltség	0	0	791 819	0	791 819	0	791 819	0
5141	Kertészeti költségek	0	0	542 728	0	542 728	0	542 728	0
5142	Egyéb költségek	0	0	249 091	0	249 091	0	249 091	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	46 928 634	278 170	46 650 464	0	46 650 464	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	0	499 189	0	499 189	0	499 189	0
522	Béreteti díjak	0	0	3 818 881	0	3 818 881	0	3 818 881	0
523	Karbantartási költségek	0	0	2 271 582	0	2 271 582	0	2 271 582	0
524	Hírdetés, reklám, propaganda költségei	0	0	951 346	1 791	949 555	0	949 555	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	0	0	120 000	0	120 000	0	120 000	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0	0	59 400	0	59 400	0	59 400	0
527	Közüzemi szolgáltatás díjai	0	0	3 663 843	0	3 663 843	0	3 663 843	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	35 544 393	276 379	35 268 014	0	35 268 014	0
5291	Egyéb szolgáltatás	0	0	16 139 290	51 425	16 087 865	0	16 087 865	0
52911	Egyéb szolgáltatás	0	0	10 376 257	17 571	10 358 686	0	10 358 686	0



www.rfb.hu

4. oldal

2024.04.24 14:32:34

a program jogos felhasználója: Vanya Mónika Kft.

[Handwritten signature]

FŐKÖNYVI KIVONAT

Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft. (18671908-2-13) - 2023



Fő.k.szám	Megnevezés	Előző időszak		Időszaki forgalom		Időszaki egyenleg		Összes egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52912	Hangosítás	0	0	4 314 400	0	4 314 400	0	4 314 400	0
52913	Távfelügyelet	0	0	168 038	11 354	156 684	0	156 684	0
52914	Tender lebonyolítás	0	0	119 988	0	119 988	0	119 988	0
52915	Órzás	0	0	510 000	0	510 000	0	510 000	0
52916	Számítógép karbantartás	0	0	475 607	22 500	453 107	0	453 107	0
52917	Tanácsadás	0	0	175 000	0	175 000	0	175 000	0
5292	Könyvviteli szolgáltatás	0	0	945 000	61 000	884 000	0	884 000	0
5293	Könyvizsgálói díj, szolgáltatás	0	0	450 000	150 000	300 000	0	300 000	0
5294	Posta szolgáltatás	0	0	140 398	0	140 398	0	140 398	0
5295	Jutalék jegyértékesítés után	0	0	382 027	0	382 027	0	382 027	0
5296	Telefondíj és mobil és internet szolgáltatás	0	0	387 168	13 954	373 214	0	373 214	0
5297	Művészeti tevékenység, szolgáltatások	0	0	17 100 510	0	17 100 510	0	17 100 510	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	1 480 897	102 970	1 377 927	0	1 377 927	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	536 055	36 452	499 603	0	499 603	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	644 257	6 401	637 856	0	637 856	0
533	Biztosítási díj, baleseti adó	0	0	300 585	60 117	240 468	0	240 468	0
54	BÉRKÖLTSÉG	0	0	28 176 139	0	28 176 139	0	28 176 139	0
541	Bérköltség	0	0	28 176 139	0	28 176 139	0	28 176 139	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0	0	3 385 739	0	3 385 739	0	3 385 739	0
551	Béren kívüli juttatások és személyi juttatásadóját	0	0	2 655 967	0	2 655 967	0	2 655 967	0
553	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű egyéb	0	0	235 130	0	235 130	0	235 130	0
555	Reprezentációs költségek	0	0	295 643	0	295 643	0	295 643	0
559	Egyéb személyi jellegű kifiz.	0	0	198 999	0	198 999	0	198 999	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	0	0	2 443 327	0	2 443 327	0	2 443 327	0
561	Szociális hozzájárulási adó	0	0	2 339 427	0	2 339 427	0	2 339 427	0
569	Egyéb bérjárulékok	0	0	103 900	0	103 900	0	103 900	0
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	2 398 378	0	2 398 378	0	2 398 378	0
571	Terv szerinti értéksökkenési leírás	0	0	1 180 704	0	1 180 704	0	1 180 704	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értéksökkenési	0	0	1 217 674	0	1 217 674	0	1 217 674	0



www.rdb.hu

5. oldal

2024.04.24 14:32:34

a program jogos felhasználója: Vanya Mónika Kft.

Pa.

FŐKÖNYVI KIVONAT

Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft. (18671908-2-13) - 2023



Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Előző időszak		Időszaki forgalom		Időszaki egyenleg		Összes egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS	0	0	639 585	516 770	122 815	0	122 815	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	626 804	516 770	110 034	0	110 034	0
866	Értékvessztés, terven felüli értékcsökkenés	0	0	516 770	516 770	0	0	0	0
8664	Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0	0	516 770	516 770	0	0	0	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	109 985	0	109 985	0	109 985	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	109 985	0	109 985	0	109 985	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	0	0	49	0	49	0	49	0
8699	Máshova nem sorolható ráfordítások	0	0	49	0	49	0	49	0
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	1 685	0	1 685	0	1 685	0
873	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	1 685	0	1 685	0	1 685	0
8731	Kölcsönök hitelek fizetendő kamata	0	0	898	0	898	0	898	0
8733	Hátrasorolt köt-ek után fizetendő kamat	0	0	787	0	787	0	787	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	0	0	11 096	0	11 096	0	11 096	0
891	Társasági adó	0	0	11 096	0	11 096	0	11 096	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	0	1 086 709	92 956 494	0	91 869 785	0	91 869 785
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	0	1 086 708	14 751 056	0	13 664 348	0	13 664 348
911	Alaptevékenység árbevétele	0	0	1 086 708	14 751 056	0	13 664 348	0	13 664 348
9111	Árbevétel jegyértékesítésből	0	0	424 461	8 318 316	0	7 893 855	0	7 893 855
9112	Árbevétel bérleti díjból	0	0	618 940	5 388 647	0	4 769 707	0	4 769 707
9113	Árbevétel reklámból	0	0	0	157 480	0	157 480	0	157 480
9115	Árbevétel táborból	0	0	43 307	870 865	0	827 558	0	827 558
9117	Árbevétel részvételi díjból	0	0	0	15 748	0	15 748	0	15 748
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	1	78 205 413	0	78 205 412	0	78 205 412
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	0	0	78 112 937	0	78 112 937	0	78 112 937
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	0	0	76 712 943	0	76 712 943	0	76 712 943
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	0	0	0	719 994	0	719 994	0	719 994
9675	Támogatások cégektől, magánszemélyektől	0	0	0	680 000	0	680 000	0	680 000
969	Különféle egyéb bevételek	0	0	1	92 476	0	92 475	0	92 475
9699	Egyéb különféle bevételek	0	0	1	92 476	0	92 475	0	92 475



www.rtd.hu

6. oldal

2024.04.24 14:32:34
a program jogos felhasználója: Vanya Mónika-Kft.

FŐKÖNYVI KIVONAT

Időszak: 2023.01.01-2023.12.31



Fő.k.szám	Megnevezés	Előző időszak		Időszaki forgalom		Időszaki egyenleg		Összes egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	25	0	25	0	25
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	25	0	25	0	25
9740	Banki kamat	0	0	0	22	0	22	0	22
9744	Forgóeszközök között kimutatott diszkont értékpapíroknál	0	0	0	3	0	3	0	3
1-4 számlaosztály összesen		0	0	418 723 902	416 588 751	2 135 151	2 135 151	2 135 151	2 135 151
5-9 számlaosztály összesen		0	0	92 541 449	94 676 600	2 135 151	2 135 151	2 135 151	2 135 151
Mindösszesen		0	0	511 265 351	511 265 351				

R.

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Kft. Feljegyzési Készlet
2364 Úcsa, Bajcsy-Zs. u. 46-49.
Adószám: 18671908-2-13
Sz.sz.: 11742221-20033648



Cégjegyzékszám /
Nyilvántartási szám:
13-09-127999

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT.
Egyszerűsített éves beszámoló összköltséges
eredménykimutatása
2023

Beszámolási időszak kezdete: 2023.01.01

Beszámolási időszak vége: 2023.12.31

Kelt: 2024.04.23

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 16671908-2-13
Sz.sz.: 11742221-20033648




.....
A vállalkozás vezetője

Egyszerűsített éves beszámoló összköltséges
eredménykimutatása(1)

Sorszám	A tétel megnevezése	Érték (eFt)	Érték (eFt)	Érték (eFt)
		Előző év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgy év
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	13 674	0	13 664
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	4 763	0	0
3	III. Egyéb bevételek	65 971	0	78 205
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	51 252	0	53 208
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	24 571	0	34 005
7	VI. Értékcsökkenési leírás	1 268	0	2 398
8	VII. Egyéb ráfordítások	238	0	110
9	Ebből: értékvesztés	0	0	0
10	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 079	0	2 148
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
12	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	2
13	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1	0	-2
14	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	7 078	0	2 146
15	X. Adófizetési kötelezettség	86	0	11
16	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	6 992	0	2 135

Kelt: 2024.04.23


A vállalkozás vezetője

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Szsz.: 11742221-20033648

Cégjegyzékszám /
Nyilvántartási szám:
13-09-127999

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT.
Egyszerűsített éves beszámoló A típusú mérlege
2023

Beszámolási időszak kezdete: 2023.01.01
Beszámolási időszak vége: 2023.12.31

Kelt: 2024.04.23

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Sz.sz.: 11742221-20033648

.....
A vállalkozás vezetője

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT.
Cégjegyzékszám / Nyilvántartási szám: 13-09-127999
Beszámolási időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló A típusú mérlege(1)

Sorszám	A tétel megnevezése	Érték (eFt)	Érték (eFt)	Érték (eFt)
		Előző év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgy év
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	16 562	0	16 065
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 562	0	16 065
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
8	B. FORGÓESZKÖZÖK (9.+10.+11.+12. sor)	25 041	0	28 609
9	I. KÉSZLETEK	0	0	0
10	II. KÖVETELÉSEK	1 360	0	4 902
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 681	0	23 707
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	60	0	60
14	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN (1.+ 8.+13. sor)	41 663	0	44 734


Kelt: 2024.04.23


A vállalkozás vezetője
EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Szsz.: 11742221-20033648

Egyszerűsített éves beszámoló A típusú mérlege(2)

Sorszám	A tétel megnevezése	Érték (eFt)	Érték (eFt)	Érték (eFt)
		Előző év	Helyesbítés	Tárgy év
15	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23. sor)	26 586	0	28 722
16	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
17	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 594	0	23 587
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 992	0	2 135
24	E. Céltartalékok	0	0	0
25	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	3 533	0	5 188
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 533	0	5 188
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 544	0	10 824
30	FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	41 663	0	44 734

Kelt: 2024.04.23


A vállalkozás vezetője

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Szsz.: 11742221-20033648

Közhasznúsági jelentés 2023. évről

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft	
székhely:	2364 Ócsa, Bajcsy Zsilinszky u. 46-48.	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:	13-09-127999	
képviselő neve:	Paksi Zita	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Önkormányzati közfeladat szerződés szerinti átvállalása, kulturális, művészeti kiegészítő tevékenység, máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Kulturális feladatok ellátása	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	társadalom és egyén szükségletére, főképp Ócsa Város lakossága	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	bárki számára hozzáférhető	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Város kulturális életében való aktív, szervezői szerep vállalás. Évente több alkalommal színházi produkció bemutatása, az Ócsai Kulturális napok megszervezése, a hagyományos Városi Vigasság megrendezése Ócsa Várossá avatásának alkalmából.	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Saját tőke/jegyzett tőke	28722/3000	Kult. tevékenység
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Ócsai napok megrendezésére kapott támogatás	0	0
Emberi Erőforrások minisztériuma	0	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	6.954 e ft	7.391 e ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	6.954 e ft	7.391 e ft
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	79.645 e ft	91.869 e ft
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel		
E. Önkormányzattól működés finanszírozására kapott támogatás	65.363 e ft	76.713 e ft



F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	14.282 e ft	15.156 e ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	77.360 e ft	89.721 e ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	24.571 e ft	34.005 e ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	77.360 e ft	89.721 e ft
K. Adózott eredmény	6.992 e ft	2.135 e ft
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	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

Ócsa, 2024. 04. 23.



ügyvezető

REGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Sz.sz.: 11742221-20033648

**Jegyzőkönyv a
2023 év
Beszámoló elfogadásáról**

Jelen vannak:

Ócsa Város Önkormányzata

100% Tulajdonos

Bukodi Károly képviseli

Paksi Zita

Ügyvezető igazgató

Tehát a tulajdonosi körből jelen van összesen:

100,00%

Alulírott tulajdonosok, a

**Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft
2364 Ócsa Bajcsy-Zsilinszky utca 46-48**

*2023 év évi egyszerűsített éves beszámolóját a mai napon 100 százalékos szavazat mellett elfogadjuk
44 734 eFt mérleg főösszeggel és
2 135 eFt adózott eredménnyel.*

Az adózott eredmény a könyvek nyitását követően az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

**EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18571908-2-13
Szsz.: 11742221-20033648**

Ócsa

2024. április 23.

Ügyvezető igazgató

Tulajdonos

Cégjegyzékszám / Nyilvántartási
szám: 13-09-127999

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT.
Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete
2023

Beszámolási időszak kezdete: 2023.01.01
Beszámolási időszak vége: 2023.12.31

Kelt: 2024.04.23

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18571908-2-13
Szsz.: 11742221-20033648



.....
A vállalkozás vezetője
.....

I. Általános rész

1. A társaság jellemző adatai:

Neve:	EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT.
Székhely címe:	2364 ÓCSA, BAJCSY-ZS. utca 46-48
Alapítás időpontja:	1996-03-14
Törvényességi felügyelete:	Budapest Környéki Törvényszék
Statisztikai jelzőszáma:	18671908-9004-572-13
Adószáma:	18671908-2-13
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	kulturális tevékenység
Közhasznúsági besorolása:	közhasznú

2. A társaság alapítása és jellemzői

A társaság nonprofit korlátolt felelősségű társaság formában működik. Jogelőd nélkül hozták létre határozatlan időre az alapítók. A cég jegyzett tőkéje 3 000 000 Ft, amelyet a tulajdonosok a társaság rendelkezésére bocsátottak.

A vállalkozás működése

Működése folyamatos
Társasági adó hatálya alatt

3. A társaság tulajdonosainak adatai:

Név
Ócsa Város Önkormányzata képviseli : Bukodi Károly polgármester

4. Képviselőre jogosultak

Név
Paksi Zita ügyvezető

5. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai

Megnevezés	Járandóság összege, csoportonként összevontan (Ft)
Vezető tisztségviselők	Paksi Zita ügyvezető
Felügyelő bizottság tagjai	Gyenei Csilla
	Dr. Lázár Gábor

	Dr. Récsény Attila
--	--------------------

6. Részvények, kötvények, azok kibocsátása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	száma	névértéke	száma	névértéke
Nem rendelkezik a társaság ilyennel.				

7. Kapcsolt vállalkozások

a) Kapcsolt vállalkozások jellemzői

Nincsenek kapcsolt vállalkozásai a társaságnak.

II. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Üzleti év kezdete 2023.01.01

Üzleti év vége 2023.12.31

Mérlegfordulónap 2023.12.31

A mérlegkészítés időpontja 2024.03.31.

A beszámolóról kiadott könyvvizsgálói jelentés kelte:

Letétbehelyezés, közzététel:

1. Könyvvizetés

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős magán/jogi személy

Külső szolgáltató: Vanya Mónika Tanácsadó és Könyvelő Kft

Elérhetősége: 2365 Inárcs Széchenyi út 30.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Vanya Mónika

Regisztrációs száma: 183786

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

Könyvvizetés pénzneme: forint

Könyvvizetés nyelve: magyar

Mérleg típus: A változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltségeljárás

A beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2. Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálat: igen

Könyvvizsgáló neve: Papp Mihály

Kamarai azonosítója: 005678

3. A számviteli politika érvényesülése

A vállalkozás a számviteli politikájának az összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvényben megfogalmazott számviteli alapelveket. Ezen alapelvek figyelembevétele garantálja azt, hogy a vállalkozás beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és biztosítja a vállalkozás folytatásának jövőbeni terveinek megvalósulását.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának elve érvényesült, ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható annak beszüntetése vagy jelentős csökkentése.

A vállalkozás a felmerült költségeket elsődlegesen az 5.számlosztályban költségnek szerint tartja nyilván. Az 5. számlosztály megfelelő tagolásával biztosítja a külső és belső információk igények kielégítését.

Az eszközök és források leltározása az a leltározási szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történt.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

4. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

a) Értékelési elvek megváltozása: A vállalkozás az előző évi beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárásokat nem változtatta meg, ezért a tárgy évi és az előző évi adatok összehasonlíthatóak.

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések nem voltak, ezért nincs a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk (Szt. 88.§ 4. bek.);

b) Értékhelyesbítés: A vállalkozás befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a befektetett eszközök piaci értéke, akkor a vállalkozás dönthet úgy, hogy ezen eszközöket piaci értéken mutatja be az általa készített beszámoló mérlegében. Ebben az esetben a befektetett eszközök nettó értéke (a bekerülési érték korrigálva az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolt terv szerinti értékcsökkenéssel) és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között értékelési tartalékként mutatja be.

c) Az értékcsökkenés elszámolásának módja, eredményre gyakorolt hatása

Az értékcsökkenés eredményre gyakorolt hatás : 2 398 ezer Ft.

A terv szerinti értékcsökkenés az egyedi eszköz várható hasznos élettartama, fizikai és erkölcsi avulása és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában kerül elszámolásra. A 200.000.- forint egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beleértve a beruházást is könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke. Az alább felsorolt eszközök értéke akkor csökken tartósan, ha a vállalkozási tevékenység változása miatt az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült vagy a leltározásnál hiányt állapítottak meg, ezért az eszköz a fenti okok miatt a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már nullára leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért befektetett eszközök esetében.

d) Értékvesztések elszámolása: A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

e) Jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt évenkénti megbontásban: Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák nem voltak (Szt. 88.§ 5.bek.)

Ilyen tételek nem voltak 2023 évben.

g) Egyéb jelentős tétel:

Lényeges:

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az észszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve). Minden esetben lényeges információnak kell tekinteni azt a jelentős tételt, amely a mérleg, vagy az eredménykimutatás nagyságával jelölt tételét legalább 40 %-kal megváltoztatja.

Ilyen tételek nem voltak 2023 évben.

h) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

Ilyen tételek nem voltak 2023 évben.

i) Kivételes előfordulású bevételek:

- Társaságba bevitt eszközök árfolyamnyeresége, ha létesítő okiratban meghatározott érték a több
- Megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha a kapott eszközök értéke a több
- Tőkekivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha az átvett eszközök értéke a több
- Tartozásátvállalás során - ellentételezés nélkül - átvállalt kötelezettségek összege
- Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci vagy jogszabály szerinti értéke
- Térítés nélkül kapott szolgáltatások piaci vagy jogszabály szerinti értéke
- Hitelező által elengedett kötelezettség értéke
- Végrelegesen fejlesztési célra kapott támogatás
- Végrelegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök
- Elévült kötelezettségek (leírt) összege

Ilyen tételek nem voltak 2023 évben.

j) Kivételes előfordulású ráfordítások:

- Társaságba bevitt eszközök árfolyamvesztése, ha nyilvántartás szerinti érték a több
- Megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztése), ha a kapott eszközök értéke a kevesebb
- Tőkekivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztése), ha az átvett eszközök értéke a kevesebb
- Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
- Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke

- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- Elengedett követelések könyv szerinti értéke
- Végrelegesen fejlesztési célra adott támogatás
- Végrelegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök

Ilyen tételek nem voltak 2023 évben.

k) Devizás tételek értékelése:

A valutapénztárba bekerülő valutakészlet, a devizaszámlára kerülő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB Bank szerinti - devizaárfolyamon átszámított forintértéken kerülnek a könyvviteli nyilvántartásokba, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Az év végi értékelésük fordulónapi MNB árfolyammal történik. Deviza-valuta csökkenések elszámolása átlagár eljárással valósul meg.

III. Eszközök részletezése

1. Az eszközök szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (+ / -) (e Ft)	Eltérés (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	16 562	16 065	-497	-3
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 562	16 065	-497	-3
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	25 041	28 609	3 568	14.25
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	1 360	4 902	3 542	260.44
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 681	23 707	26	0.11
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	60	60	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41 663	44 734	3 071	7.37

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (+ / -) (e Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	26 586	28 722	2 136	8.03
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	0

Pa.

II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 594	23 587	6 993	42.14
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 992	2 135	-4 857	-69.47
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 533	5 188	1 655	46.84
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 533	5 188	1 655	46.84
G. Passzív időbeli elhatárolások	11 544	10 824	-720	-6.24
Források összesen	41 663	44 734	3 071	7.37

2. Lekötött tartalék

a) Lekötött tartalék képzés nem történt a társaságnál

b) A céltartalék képzés nem történt a társaságnál

c) Kötelezettségek közül kötelezően bemutatandó tételek

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Megjegyzés
Üzletág értékesítés miatt átvállalt kötelezettségek	0	0	
Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év	0	0	
Kötelezettségeknek, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak, feltüntetve a biztosítékok fajtáját és formáját	0	0	
Pénzügyi kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg, különös tekintettel a jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összegére	0	0	
Mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások	0	0	

Mérlegen kívüli tételként a függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtánkénti részletezésben	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege	0	0	
A tárgyévben lezárt származékos ügyletek eredményét és cash-flowra gyakorolt hatását ügyletfajtánként, fedezeti és nem fedezeti ügylet, tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben	0	0	
Értékpapírtípusonként azok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán az egymással szemben (nettó módon) elszámolt ráfordítások, illetve bevételek bruttó összegére vonatkozó információk	0	0	

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (+ / -) (e Ft)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	13 674	13 664	-10	-0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	4 763	0	-4 763	-100
III. Egyéb bevételek	65 971	78 205	12 234	19
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	51 252	53 208	1 956	4
V. Személyi jellegű ráfordítások	24 571	34 005	9 434	38
VI. Értékcsökkenési leírás	1 268	2 398	1 130	89
VII. Egyéb ráfordítások	238	110	-128	-54
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 079	2 148	-4 931	-70
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	2	1	100
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1	-2	-1	100
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	7 078	2 146	-4 932	-70
X. Adófizetési kötelezettség	86	11	-75	-87
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	6 992	2 135	-4 857	-69

a) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege

Megnevezés	Ft	Indoklás
bevételek	0	
költségek	0	
ráfordítások	0	

b) Értékesítés főbb bevételei tevékenységenként

Értékesítés főbb bevételei tevékenységenként	Tárgy év e Ft
Kulturális tevékenységből, jegyértékesítésből	7894
Bérleti díjakból	4770
Hirdetési díjakból, reklámból	157
Táboroztatási tevékenységből, részvételi díjakból	844
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	78113
Összesen:	91778

2. A bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos egyéb információk

a) A társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevétele:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 664
Értékesített termékek export árbevétele	0
Értékesített szolgáltatások export árbevétele	0
Egyéb bevételek	78 205
-melyek az alábbi tételekből állnak össze: Ócsa Város Önkormányzat: 76.713 e ft Pályázati úton nyújtott támogatás: 720 e ft Támogatások cégektől és magánszemélyektől: 680 e ft Értékvesztés visszairása: 92 e ft	
Pénzügyi műveletek bevétele	0

b) Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségcím	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	53 208	59,30
Személyi jellegű ráfordítások	34 005	37,9
Értékcsökkenési leírás	2 398	2,67

Pa.

Egyéb ráfordítások	110	0,13
Költségnem összesen	89721 e Ft	100

3. Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	e Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	2 148
Pénzügyi műveletek eredménye	-2
Adózás előtti eredmény	2 146
Adófizetési kötelezettség	11
Adózott eredmény	2 135

4. Társasági adó levezetése

Megnevezés	e Ft
Vállalkozási tevékenységből származó bevétel (a teljes bevétel a társaságban 91.778 e ft)	5755
Anyagjellegű, személyijellegű ráfordítás és értékcsökkenés vállalkozási tevékenységre jutó része	5631
Adózási előtti eredmény	124

Megnevezés	Növelő tételek (e Ft)	Csökkentő tételek (e Ft)
Sztv. szerinti ÉCS	2 398	
Adótörvény szerinti ÉCS		2398
KKV kedvezmény		0
Támogatások, adományok		0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	
Egyéb		0
Összesen:	2398	2398
Adófizetési kötelezettség		11

A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2007. július 1-jétől hatályos rendelkezésének 2 § (2) bekezdés a) pontja a gazdasági társaságok – így a belföldi illetőségű adózók körébe sorolja a nonprofit gazdasági társaságot. A Tao. törvény adómentességet, illetve adókedvezményt kizárólag a közhasznú besorolással rendelkező nonprofit gazdasági társaságok számára biztosít (lásd: Tao. törvény 13/A §, 20. § (1) bekezdés e) pont, 6. számú melléklet). A társasági adó törvény – a kht-ra vonatkozó szabályokkal összhangban – a közhasznú, kiemelkedően közhasznú nonprofit társaság azon bevételeire

biztosít adómentességet, amely szerződés alapján átvállalt közfeladat ellátásából származik. Vagyis a közhasznú bevétel azon része adómentes, amely helyi önkormányzattal, vagy költségvetési szervvel (társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel) folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött, a szolgáltatásért felszámítható díj mértékét és a díj változásának feltételeit is tartalmazó szerződés alapján folytatott tevékenységből származik.

5. Az adózott eredmény felhasználása

A taggyűlés egyhangúlag úgy határozott, hogy a társaság tárgyévi egyszerűsített beszámolója alapján 2135 e forint a társaság eredménytartalékába helyezi.

VI. Vagyon, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

1. Eszközszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök aránya	39.75	35.91
Forgóeszközök aránya	60.1	63.95

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	63.81	64.21
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	233.07	71.17
Tőkenövekedési ráta	886.2	957.4
Önfinanszírozási mutató	88.72	89.56
Tőkefeszültségi mutató	13.29	18.06
Esedékességi mutató	100	100
Céltartalékok aránya	0	0

3. Adósságállomány vizsgálata

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Adósságállomány aránya	0	0
Saját tőke aránya	100	100
Adósságállomány fedezettsége	0	0
Eladósodottság foka	8.48	11.6

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Likviditási mutató I.	708.77	551.45
Likviditási mutató II.	708.77	551.45

Likviditási mutató III.	670.28	456.96
Pénzhányad	670.28	456.96

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	8.28	2.32
Saját tőkearányos adózott eredmény	26.3	7.43
Eszközarányos adózott eredmény	16.78	4.77

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

1. Munkavállalók létszám és béradatai

Megnevezés	Állománycsoport		Összesen
	Fizikai	Szellemi	
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	2	5	7

VIII. Környezetvédelmet érintő információk

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben képzett céltartalék összegét és külön be kellene mutatni a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási várható összegét. A vállalkozásunk ilyen jellegű kötelezettségekkel nem rendelkezik, így tájékoztató adatot nem közlünk. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Jelen kiegészítő mellékletben felsorolt, ismertetett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

Keltezés: Ócsa, 2024.04.23.

cégszerű aláírás

EGRESSY É. ÁBOR Képzési Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Törzsszáma: 18571908-2-13
Székhely: 11742221-20033648

Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft
2364 Ócsa Bajcsy- Zs. utca 46-48
Cgysz: 13-09-127999
Adószám:18671908-2-13

ÓCSA , 2024.04.23.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

PAPP MIHÁLY
KÖNYVVIZSGÁLÓ
részére

A JELEN TELJESSÉGI NYILATKOZAT EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT („a Társaság”) 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó **2021.12.01.** dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az **2022.** december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.



6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. *Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.*
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
 - *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)*
 - *A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.*
 - *Részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvényutalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.*
 - *Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.*
 - *Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.*
 - *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

[Bármely más kérdésben való nyilatkozat megfogalmazása, amelyet a könyvvizsgáló megfelelőnek ítél az adott körülmények között.]

A rendelkezésre bocsátott információ

11. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
12. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
14. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
15. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
16. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
17. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
18. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. A tárgyévi pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlant és vagyont, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre [*kivételek felsorolása, ha vannak*], és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen

eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.


20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a tárgyév december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

[Bármely más kérdésben való nyilatkozat megfogalmazása, amelyet a könyvvizsgáló megfelelőnek ítél az adott körülmények között.]:

25. Társaság nem foglalkoztat jogi képviselőt. A Társaság képviselőjeként nincs tudomásom olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált per vagy kártérítési igényről, beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy bármely más követelést, vagy ami más módon jövőbeni kötelezettséget jelent a vállalatra.

KMF

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása


Paksi Zita

ügyvezető igazgató

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2354 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Sz.sz.: 11742221-20033648

Papp Mihály Egyéni Vállalkozó Könyvvizsgáló
Székhely 2621. Verőce Liszt F. u. 04. Ev. szám: 2169873
Költségvetési min. száma: KM002602 Adószám: 73490359-2-33
Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 005678

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az

Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Kft 2364 Ócsa Bajcsy- Zs. utca 46-48
Cgjsz: 13-09-127999 Adószám:18671908-2-13

tulajdonosainak !

Vélemény

Elvégeztem az **Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft** ("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 **44.734 e Ft**, az adózott eredmény **2.135 e Ft** nyereség -, 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.

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 tárásának 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 tervezzek 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. Következtetéseim 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.

Ócsa, 2024. április 23.

Papp Mihály
kamarai tag könyvvizsgáló
2621 Verőce, Liszt Ferenc u. 04.
kamarai tagsági szám: 005678