

Statisztikai számjele: 1867190-9499-572-13

Cégjegyzék száma: 13-09-127999

Cég adószáma: 18671908-2-13

Vállalkozás megnevezése: **Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **2364. Ócsa, Bajcsy Zs. u. 46-48.**

Kiegészítő melléklet

a 2025. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: 2026.03.09.

Kormos Rebeka

ügyvezető

Általános rész

A társaság teljes cégneve:	Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft
Rövidített cégneve:	Egressy Gábor Nonprofit Kft
Székhelye:	2364. Ócsa, Bajcsy Zs. u. 46-48.
Belföldi fióktelepe:	nincs
Külföldi telephelye:	nem rendelkezik külföldi telephellyel
Alakulás és bejegyzés kelte, száma:	2009. március 25. (1996.03.14.)
Adószáma:	18671908-2-13
Statisztikai számjele:	18671908-9499-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-127999
Fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú (2015.január 1.)
A társaság jegyzett tőkéje:	3.000 eFt

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Ócsa Város Önkormányzata (képviseli: Paul Tamás polgármester)	3.000	100

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat Kormos Rebeka munkaviszonyban látja el. A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

A társaság 3 tagú felügyelőbizottságot alkalmaz. Tagjai: Dr. Kovács Csaba, Gyenei Csilla, Lisóczki-Szabó Rita.

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Kormos Rebeka	2364. Ócsa, Bajcsy Zs. u 46-48.	06-20/211-7451	2364. Ócsa, Békési Panyik Andor u. 38.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 9499 - m.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységben a tárgyévben változás nem történt.

A társaság más gazdasági társaságban üzletrésszel nem rendelkezik.

Számvitel politika: A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést.

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve:

Sponga Károlyné

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Sponga Károlyné Regisztráció száma: KSZVNY 117325 Lakcíme: 2364. Ócsa, Dózsa Gy. u. 20.

A vállalkozás könyvvizgálatra kötelezett.

A könyvvizgálatot ellátó szerv neve: Kun Audit Kft
(ny.t.szám: 004033)

címe: 6000. Kecskemét, Budai u. 37. 1.ép.1.lház

Könyvvizsgáló neve: Kun Mária nyilv.tart.szám: 006183

Jelen beszámoló az **Egressy Gábor Nonprofit Kft 2025.01.01-től 2025.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2025.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2026.04.30.**

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

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **2364. Ócsa, Bajcsy Zs. u. 46-48.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan: „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

“A” típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerülhetnek. Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben.

2025.évben nem volt készlete a Kft-nek.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

Céltartalékot a vállalkozás a 2025.évben nem képzett.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik számvitelpolitikai, leltározási, értékelési és pénzkezelési szabályzattal, melyek aktualizáltak, azaz a tárgyévre vonatkozó törvényi előírásoknak megfelelnek.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A vezető tisztségviselőnek a tárgyév folyamán sem előleg, sem kölcsön nem lett folyósítva, nem történt nevében garanciavállalás.

A társaságnak kapcsolt vállalkozásai nincsenek.

A mérlegben és az eredmény kimutatásban a 2024. és a 2025. évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatók.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be. A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	0	180
MÁK Top Plusz számla	0	24.116
Bankbetétek	22.092	18.574
PÉNZESZKÖZÖK	22.092	42.870

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Különféle egyéb követelés	906	126
Adótúlfizetések	1.977	3.219
EGYÉB KÖVETELÉSEK	2.883	3.345

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	624

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 14 eFt.

Források Saját tőke alakulása 2025. évben

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	3.000	3.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés		
Tőketartalék		
Eredménytartalék	25.722	16.894
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	-8.829	5.542
SAJÁT TŐKE	19.893	25.436

Lekötött tartalék: A lekötött tartalék értéke a tárgy évben 0 e Ft volt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelem adó	861	846
Általános forgalmi adó	0	0
Szociális hozzájárulási adó	608	1.478
Munkáltató táppénz hozzájárulások befiz. Köt.	0	10
EFO Közteher fizetési kötelezettségek	24	22
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	0
TB járulék(dolg-tól levont)	715	1.983
12. havi nettó munkabér	2.746	4.088
Kapott előleg	0	24.116
Iparűzési adó kötelezettség	32	0
Egyéb kötelezettség	0	0
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4.986	32.543

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	1.397

A társaságnak 2025 december 31-én fennálló pénzügyi lízingkötelezettség állománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 10.188 eFt.

Jelentős ebben a tételben az elhatárolt bevételek között a pályázati úton nyert EMMI támogatás, 9.234 e Ft.

Költségek passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra 974 e Ft, mely költségek a 2025. évet terhelik, de 2026-ban került kiszámlázásra..

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne. A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség: 0 eFt.

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele:	13.798 e Ft
Ebből belföldi vállalkozási tev. bevétele:	8.505 e Ft
belföldi közhasznú tev. bevétele:	5.293 e Ft
Egyéb bevétel:	148.615 e Ft
ebből : munkaügyi bértámogatás:	1.532 e Ft
támogatás cégektől, magánszemélyektől:	2.394 e Ft
Fenntartói támogatás, juttatás:	143.027 e Ft
(Ócsa Város Önkormányzata)	
Pályázati úton nyert tám.2025.évi része:	720 e Ft
Különféle egyéb bevétel:	942 e Ft

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-8.828	5.563
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	-21
Adózás előtti eredmény	-8.829	5.542

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege: (adatok eFt-ban):

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	3.200
---------------------------------------	-------

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

Társasági adó: Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Adótörvény szer. Értécsökk. és nyilv.szer.érték kivez.	3.200
Felhasznált céltartalék	0
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	0
Fejlesztési tartalék képzés	
Létszámnövekedéshez kapcsolódó kedvezmény	0
Összesen	3.200

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értécsökkenés és kiv.érték	3.200
Bírság	56
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	3.256

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	5.542
TAO alapot növelő tételek	3.256
TAO alapot csökkentő tételek	3.200
Adóalap	5.598
Számított adó	504
Adómentesség:	504
Társasági adó	0
Adózott eredmény	5.542

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 (tao tv. 13/A §, 20. §(1) bekezdés e)pont , 6. számú melléklet) A társaságiadó törvény a közhasznú, kiemelkedően közhasznú nonprofit gazdasági társaság azon bevételeire biztosít adómentességet, amely szerződés alapján átvállalt közfeladat ellátásából származik. Vagyis a közhasznú bevétel azon része adómentes, amely a 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. A vállalkozási tevékenységből származó bevételekhez kötődő költségek a bevétel arányában (vállalkozási és közhasznú bevételek aránya) kerülnek kiszámításra és így csökkentik a társasági adóalapot.

A 2026.....n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2025 évi adózott eredményt, mely a következő:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	5.542

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 9 fő. A személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	58.670
Bérbírálatok	7.673
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.987
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	69.330

Környezetvédelem:

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

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	37,3 %	32,6 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	74,9 %	89,3%
Tárgyi eszközök aránya	37,3 %	32,6%
Forgó eszközök aránya	62,7 %	67,3%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-45,6%	40,3%

2. sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt	Nettó érték eFt
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22.246		17.669
Műszaki berendezések, gépek, járművek		4.332	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23.541	19.293	4.248
Tenyészállatok			
100 eFt. alatti eszközök			
Beruházások, felújítások	794		794
Összesen	46.581	28.103	22.711

Ócsa, 2026. április 30.

Kormos Rebeka
ügyvezető