

# **Pro Cultura Leányfalu Nonprofit Kft**

**2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 124.**

**Adószám: 27820478-2-13**

**Cégjegyzékszám: 13-09-219625**

**KSH-szám: 27820478-9102-572-13**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2025. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Leányfalu, 2026.05.04.**

-----  
cégszerű aláírás

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Készült a Forint-Soft Kft.**

**Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

## Á l t a l á n o s   r é s z

A Pro Cultura Leányfalu Nonprofit Kft tevékenységét 2022. évben kezdte meg.  
A társaság alaptevékenysége: Múzeumi tevékenység.  
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.  
Székhelye: 2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 124.  
A társaság tulajdonosai Leányfalu Nagyközség Önkormányzata  
Képviselőre jogosult: Kelemenné Szelekovszky Beáta Katalin, 2016 Leányfalu, Mátyás király utca 10.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Kalibra Kontó Kft, elérhetősége: 2000 Szentendre, Villasor köz 5. fsz 3.  
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Papné dr Nagy Valéria Klára.  
Regisztrációs száma: 001160.  
A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2026.02.28.  
Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## S z á m v i t e l i   p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.  
A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:  
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának

megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	Előző év e Ft	Módosítás e Ft	Tárgyév e Ft
TÁRGYI ESZKÖZÖK	9.002	0	17.182
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	8.209
Egyéb berendezések, felszerelések, járm	9.002	0	8.973

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Követelések

Megnevezés	Előző év e Ft	Módosítás e Ft	Tárgyév e Ft
KÖVETELÉSEK	886	0	765
Követelések áruszállításból és szolgált	655	0	0
Egyéb követelések	231	0	765

Vevői követelések

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	396
Kés.pótlék, birság	21
áfa elszámolás	285
Átmenő áfa	30
Önkormányzati adó pótlék	3

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Egyszerűsített foglalkoztatott bére	30
Ö s s z e s e n :	765

## Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év e Ft	Módosítás e Ft	Tárgyév e Ft
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21	0	6.601
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	6.601
Költségek, ráfordítások aktív időbeli e	21	0	0

## Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év e Ft	Módosítás e Ft	Tárgyév e Ft
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6.356	0	18.164
Vevőktől kapott előlegek	4.958	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szol	901	0	1.039
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	497	0	17.125

## Szállítói kötelezettségek

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó 6019 elsz.	19
Szja összesen	102
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	396
Kés.pótlék, birság	21
Iparüzési adó	198
Nav 10032000-20002210-0609018	193

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Jövedelemelszámol. szla.	260
Tb .kötelezettség	214
Top-lusz-3.1.3-23 támogatás	12.243
Iv/526-2/2025 muvészeti támogatás	3.479
Ö s s z e s e n :	17.125

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év e Ft	Módosítás e Ft	Tárgyév e Ft
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8.900	0	12.377
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	3.000
Költségek, ráfordítások passzív időbeli	0	0	150
Halasztott bevételek	8.900	0	9.227

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó  
k i e g é s z í t é s e k

Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Előző év e Ft	Módosítás e Ft	Tárgyév e Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4.698	0	10.701
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4.698	0	10.701

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Dunamelléki református egyház támogatás	3.000
Top-plusz-3.1.3-23 támogatás	2.367

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Top plusz színpad écs	523
Mapalsa invet trust bvk	1.500
Mol-új europa alapítvány	3.173
Kim támogatás (zenei fesztivál)	3.480
Érem 10db écs	229
Előző éveket érintő bevételek	57
Kerekítési különbözet	3
Ö s s z e s e n :	14.332

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	0

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év e Ft	Módosítás e Ft	Tárgyév e Ft
Béreköltség	3.111	0	6.463
Bérfelrakások	416	0	983
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3.527</b>	<b>0</b>	<b>7.446</b>

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

#### M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

Az eladósodottság aránya 68,72%.

A nettó eladósodottság -4,24.

## P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,14, előző évben -0,13 volt.

## A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték -4873 e Ft volt, ami az előző évinek -289,20%-a. Az anyagmentes termelési érték -4035 e Ft volt, ami az előző évinek -238,05%-a.

Az összes tőke jövedelmezősége -41,53% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -34,92% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 56,87% volt.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 2544 e Ft.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem 23,77%.

A tőkearányos pénzjövdelem -61,93%.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -41,53%, előző évben 31,83% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 6,45%, előző évben -10,58% volt.

Az EBIT tárgyévben 1746 ezer Ft, előző évben -1847 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 2584 ezer Ft, előző évben -1837 ezer Ft volt.