

2	4	0	8	1	2	0	3	9	0	0	4	5	7	2		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	8	9	5	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

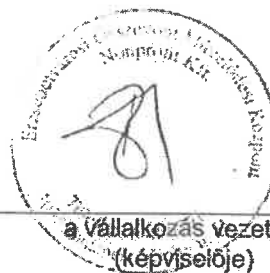
A vállalkozás megnevezése: **Erőművház Nonprofit Kft.**  
A vállalkozás címe: **1075 Budapest, Király utca 11..**  
A vállalkozás telefonszáma: **+36303176637**

## Normál egyszerűsített éves beszámoló

### Általános üzleti évet záró

**2021**  
üzleti évről

Budapest, 2022.03.23

  
a Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

2	4	0	8	1	2	0	3	9	0	0	4	5	7	2		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	8	9	5	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

### Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	19 107	0	12 882
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	165	0	40
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 942	0	12 842
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	63 002	0	60 521
6	I. KÉSZLETEK	7 655	0	7 393
7	II. KÖVETELÉSEK	5 658	0	4 524
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	49 689	0	48 604
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 171	0	15 839
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	87 280	0	89 242

Budapest, 2022.03.23

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



2 4 0 8 1 2 0 3 9 0 0 4 5 7 2

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 8 9 5 6 3

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

### Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	19 274	0	18 899
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	18 572	0	16 274
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 298	0	- 375
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	51 893	0	59 643
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 893	0	59 643
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 113	0	10 700
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	87 280	0	89 242

Budapest, 2022.03.23

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



2	4	0	8	1	2	0	3	9	0	0	4	5	7	2		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	8	9	5	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	25 343	0	10 455
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	283 639	0	282 525
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	131 609	0	111 630
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	173 248	0	173 294
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 122	0	4 061
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	300	0	4 374
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 298	0	- 380
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	5
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	5
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 298	0	- 375
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 298	0	- 375

Budapest, 2022.03.23

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



**Erőművház Erzsébetvárosi Összevont  
Művelődési Központ Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET**

**2021.**

Budapest, 2022. március 23.



**Runda Margit**  
**ügyvezető igazgató**  
**ERŐMŰVHÁZ NONPROFIT Kft.**

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A Társaság bemutatása

A cég alapadatai az előző beszámolási időszakban bemutatott adatokhoz képest jelen időszakban sem változtak.

A Társaság jellemző és azonosító adatai:

Neve: Eröművház Erzsébetvárosi Összevont  
Művelődési Központ Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Eröművház Nonprofit Kft.

Székhelye: 1077 Budapest, Király utca 11.

A Társaságnak telephelyei: 1077 Budapest, Király utca 11.  
1072 Budapest, Rákóczi út 14.  
1078 Budapest, Nefelejcs utca 26.  
1077 Budapest, Csányi utca 5.  
1078 Budapest, Hernád utca 42-46.

Telefonszáma: 06-1/413-3550; 06-30/915-2059

Bankszámlát vezető bank: K&H Bank Zrt. 323 Budapest

Főbb tevékenységi köre: 9004'08 művészeti létesítmények működtetése

Tulajdonosa: Budapest Főváros VII. Kerület  
Erzsébetváros Önkormányzata  
1073 Budapest, Erzsébet körút 6.  
Nyilvántartási szám: 735704

Alapítás ideje: 2012. július 01.

Működésének tartama: határozatlan idő

A Társaság törzstőkéje: 3.000 e Ft, 100 % készpénz

Cégjegyzéket vezető hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék száma: 01-09-989563

Adószáma: 24081203-2-42

Statisztikai szám: 24081203-9004-572-01

2. A Társaság tevékenységi köre a fent említett fő tevékenységeken kívül:

- Múzeumi tevékenység
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- Reklámügynöki tevékenység
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- Napilap kiadás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Egyéb kiadói tevékenység
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Ingatlankezelés
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- Könyv kiskereskedelem
- Film-, video-, és televízióműsor-gyártás
- Film-, video-, és televízióprogram terjesztése
- Filmvetítés
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Médiareklám
- Piac-, közvélemény-kutatás
- Kulturális képzés
- Előadó-művészet
- Alkotóművészet
- Könyvtári, levéltári tevékenység
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társasalmi tevékenység
- Egyéb m. n. s. új áru kiskereskedelme

3. A Társaság irányító testülete a tulajdonos,

Budapest Főváros VII. Kerület  
Erzsébetváros Önkormányzata  
Képviselő Testülete  
1073 Budapest, Erzsébet körút 6.  
Nyilvántartási szám: 735704

4. A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik.

5. A számviteli politika jellemzői

5.1. A számviteli politika fő vonásai

Az ERŐMŰVHÁZ Nonprofit Kft. számviteli politikája a többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli Törvény) alapján készült, magába foglalja a törvény végrehajtásával kapcsolatos módszerek és eszközök meghatározását. A számviteli politika fogalmába beletartozik mindazon számviteli elv, értékelési módszer és eljárás alkalmazása, amelyet az

ERÖMŰVHÁZ Kft. vezetése a pénzügyi jelentések elkészítésénél és közzétételénél érvényesít.

A Számviteli Törvény 12. §. (5) bekezdésében foglaltak alapján a Társaság kettős könyvvitelt vezet.

Beszámolási kötelezettségének mérlegből, eredmény-kimutatásból, és kiegészítő mellékletből álló egyszerűsített éves beszámolóval tesz eleget.

A mérlegbeszámoló fordulónapja 2021. december 31., elkészítésének időpontja 2022. február 28.

A mérleg letétbe helyezését a jogszabálynak megfelelően a tárgyévét követő május 31-ig kell teljesíteni.

## 5.2. Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

A Társaság a számviteli politikájához külön értékelési szabályzatot nem készített, az eszközök és források értékelésére vonatkozó döntéseket a társaság számviteli politikája tartalmazza.

### A./ ESZKÖZÖK

A mérlegben eszközként kell kimutatni a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket és az aktív időbeli elhatárolásokat.

Az eszközöket rendeltetésük, használatuk célja alapján kell a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé sorolni.

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket - a Számviteli Törvény 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével - a 47-51. § szerinti szerzési, illetve előállítási költségen kell értékelni, csökkentve azt az 52-56.§ szerint alkalmazott leírásokkal, növelve a visszafizetések összegével.

Befektetett eszközként olyan eszközt szabad kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.

A befektetett eszközök csoportjába:

- az immateriális javakat,
- a tárgyi eszközöket és
- a befektetett pénzügyi

eszközöket kell besorolni.

#### 5.2.1. Immateriális javak

Ezen eszközök között kerülnek kimutatásra azok a nem anyagi eszközök, amelyek közvetlenül és tartósan szolgálják a Nonprofit Kft. Tevékenységét.

Ezeknek a javaknak a mérlegben kimutatott értéke a szerzési ár, csökkentve a Társaság számviteli politikájában rögzített elszámolandó amortizációval.

#### 5.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök azok az anyagi eszközök (ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések, gépek, felszerelések, járművek), amelyek tartósan, azaz egy éven



túl, közvetlenül, vagy közvetett módon szolgálják a Nonprofit Kft. tevékenységét függetlenül attól, hogy üzembehelyezésre kerültek-e vagy sem.

A tárgyi eszközök üzembehelyezésének (aktiválásának) időpontja: a használatbavétel napja.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi eszköz Társaságnál várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi elavulása, várható piaci értéke, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tárgyi eszköz csoportonként kerül meghatározásra.

Az eszközök értékelése nettó értéken történik, a tényleges beszerzési ár (saját előállítású berendezésnél az előállítás önköltsége), csökkentve a Társaság számviteli politikájában előírt amortizációval.

A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartása alapján biztosítani kell, hogy az eszköz leírása csak az eszköz maradványérékéig történjen meg.

#### 5.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket az elszámolt értékvesztéssel csökkentett beszerzési áron kell a mérlegben szerepeltetni.

#### 5.2.4. Készletek értékelése

Az értékelés alapja ugyancsak a tényleges nettó beszerzési ár, vagy a tényleges, számlával vagy kalkulációval alátámasztott előállítási érték.

#### 5.2.5. Követelések értékelése

Követelések azok a különféle vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzformában kifejezett fizetési igények, amelyek a Nonprofit Kft. által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, kölcsön nyújtáshoz, előlegfizetéshez kapcsolódnak.

A követeléseket a mérleg bekerülési értéken, azaz könyv szerinti értéken (a kiszámlázott, másik szerződő fél által is elismert összegben) tartalmazza.

#### 5.2.6. Aktív időbeli elhatárolás

Itt kerül kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan tételeket, amelyek költségként, illetve ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszak eredményét növelhetik, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. Az aktív időbeli elhatárolások között kell kimutatni a Számviteli Törvény szerinti halasztott ráfordításokat is.

Alkalmazása a tárgyév reális költségeinek (ráfordításainak) és bevételeinek elszámolását szolgálja.

## B./ FORRÁSOK

A mérlegben forrásként a saját tőke, az eredménytartalékok, a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások szerepelnek.

Saját tőkeként az a tőkerész kerül kimutatásra, amelyet a tulajdonosok bocsátottak a Nonprofit Kft. rendelkezésére (törzstőke), vagy amelyet a tulajdonosok az adózott eredményből hagytak a Társaságnál.

5.2.7. Jegyzett tőke a Társaság cégbíróságon, az alapító okiratban meghatározott összeggel megegyezően bejegyzett tőke összege. Változását a cégjegyzékbe történő bejegyzés időpontjával megegyezően kell a számviteli nyilvántartásba felvezetni.

5.2.8 Az eredménytartalék változásaként kell kimutatni az előző év adózott eredményét, vagy annak jogszabálynak megfelelő indokból kimutatott módosítását.

#### 5.2.9. Kötelezettségek értékelése

Kötelezettségként kerülnek kimutatásra a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből, valamint jogszabály előírása miatt keletkezett pénzforgásban teljesítendő, elismert fizetések, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező által már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. Ugyancsak ekként kell kimutatni a dolgozókkal szemben elszámolt és igazolt fizetési kötelezettségeket, az elszámolt és év végéig nem teljesített munkabér, vagy bérjellegű kifizetéseket, adókat, járulékokat és minden egyéb, külső féllel szemben fennálló, a Társaság által elismert tartozást.

A Társaság a kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatja ki a mérlegben. A negatív kötelezettségek a követelések között kerülnek kimutatásra.

#### 5.2.10 Passzív időbeli elhatárolás

E jogcímen kerül kimutatásra a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek pénzügyileg a mérleg fordulónapja után teljesülnek, merülnek fel kiadásként. Ugyancsak időbeli elhatárolásként számolhatóak el a halasztott bevételek, és azok a tételek, amelyek pénzügyileg a beszámolási időszakban realizálódnak, azonban ténylegesen a következő időszak árbevételét képezik (például előre kifizetett bérleti díjak, jegy vásárlások, stb.).

### 5.3. Jelentősnek, illetve nem jelentősnek minősített hibák

Jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön értékelt) feltárt hibák és hiba-hatások - eredményt, saját tőkét növelő - csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében ugyanazon éves időszakra vonatkoztatva az előzőek szerint (előjeltől függetlenül) megállapított, feltárt hibák, hiba-hatások együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérgelfőösszegének 2 %-át, azaz kettő százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg

2 százaléka nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, azaz egy millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelenő összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

5.4. Számviteli alapelvektől való eltérés

A Számviteli Törvény 15.§-ában megfogalmazott alapelvektől a beszámolási időszakban a Társaság nem tért el.

6. A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A Társaság üzleti tevékenysége a beszámolási időszakban nem változott, az elért árbevételek alapján az üzleti aktivitás erősödött. 2021-ben székhely és bankszámlavezető változásra került sor.

6.1. Vagyoni helyzet

A Társaság jegyzett tőkéje a Cégbíróság bejegyzése alapján 2014. év szeptember 4.-e óta 3.000 eFt. A tulajdonosi szerkezet nem változott, a törzstőke 100 %-ban a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata tulajdonában áll. A vagyon értéke az eredménytartalék változásával csökkent, amely 2021. január 1.-én 16.274 eFt, december 31.-én 15.899 eFt. A Társaság saját tőkéje összesen: 19.274 eFt volt, december 31.-én ez az összeg 18.899 eFt-ra csökkent.

6.2. Pénzügyi helyzet

A Társaságnak a 2021. évben nem voltak pénzügyi nehézségei, likviditása folyamatosan biztosított volt, fizetési kötelezettségeinek időben eleget tett, a cég pénzügyi helyzete szilárd.

6.3. Jövedelmi helyzet

A Társaság tevékenysége az év első felében stagnált, a második félévben azonban nőtt a kulturális szolgáltatások terén az aktivitása. Ennek következtében Kft. nettó árbevétele nőtt, és ugyancsak emelkedett a kompenzációból származó árbevétele is.

A cég költség szerkezete lényegesen nem változott. Az anyag és anyag jellegű költségek jelentősen csökkentek, a bér, valamint járulécai és a személyi jellegű kiadások a bázis évihez hasonlóan alakultak. Ennek oka elsősorban a Társaság tevékenységének megszüntetése volt.

Az egyéb költségelemek közül az amortizáció csökkent.

Készlet értékesítés ugyancsak az előző évhez hasonlóan alakult, a készlet érték azonban könyv kiadás és vásárlás következtében közel két és félszeresére nőtt.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a Számviteli Politikában rögzítetteknek megfelelően történt, a berendezéseknél a bruttó beszerzési érték 14,5 %-os, a számítástechnikai és hírközlési eszközöknél 33 %-os, a kis értékű beszerzéseknél 100 %-os mértékben.

A Társaság 2021. év eredménye 375 eFt veszteség volt.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### A. MÉRLEG

A Társaság az egyszerűsített mérlegformát választotta, mutatószámait figyelembe véve ezen kitételeknek felel meg. A mérleg és az eredménykimutatás összeállítása a Számviteli Törvény 1. számú melléklet "A" változatú mérlegének és a 2. számú melléklet "A" változatú eredménykimutatásának sorai alapján történik.

A cég üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg. A költségek elszámolása kizárólag költségmeneként (az 5. számlaosztályban) történik.

#### 1. Általános értékelési eljárások

Össze nem hasonlítható, illetve több helyen szerepeltethető adatot a mérleg nem tartalmaz.

Az értékelési elveket a Számviteli törvény módosításának megfelelően alkalmazzuk, a "bruttó elszámolási elv" szerint.

A mérleg elkészítésének időpontja február 28.

#### 2. Tételes előírások

##### 2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke az előző évhez képest 18.942 eFt-ról – 12.842 eFt-ra csökkent. Ennek oka, az év közti K11 stúdió eszközök értékesítése mellett, a tárgy évi értékcsökkenés.

##### 2.2. Amortizáció elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának módosításra nem került sor, azt lineáris kulccsal számolja el a Társaság.

Nagy értékű eszközöknél az aktiválást követő naptól, kisértékű eszközöknél egyösszegű leírás alkalmazására kerül sor.

A Társaság a 200 ezer forint egyedi értéket meg nem haladó berendezés esetében az amortizációt saját döntésének megfelelően egységesen 100 %-os leírási kulcs alkalmazásával számolja el. A beszámolási időszakban elszámolt amortizáció 4.061 eFt.

##### 2.3. Anyagok, befejezetlen, félkész- és késztermékek

A Kft. a központi épületben és a telephelyein is tevékenységéhez kapcsolódóan áru értékesítést is végez. A termék forgalmazás elsősorban saját kiadású, és a cégtulajdonos Önkormányzat által kiadott, a kerület életével foglalkozó bizományba átvett könyvek, és a létesítmények bemutatását szolgáló elsősorban emléktárgyakként funkcionáló képeslapok, értékcikkek. A beszámolás évében a bizományba az Önkormányzat által meghatározott nyilvántartási áron kapott könyvek értéke 8.123 eFt., a saját kiadású, illetve a

kerület múltjáról szóló vásárolt könyvállomány készletértéke 6.003 eFt, értékcikkek készletértéke 1.390 eFt. volt.

#### 2.4. Követelések

A Társaság teljes követelés állománya 2021. december 31-én 4.523 eFt volt.

A követelések összetétele mérleg elv szerint:

Adott kaució	651 eFt	36%
Szállítóknak adott előlegek (NHKV Zrt.)	45 eFt	1%
Munkavállalóknak folyósított előlegek	40 eFt	1%
NAV TAO	989 eFt	22%
NAV SZJA - kifizetői	496 eFt	11%
NAV ÁFA	939 eFt	21%
NAV EBJ+MPJ	2 eFt	0%
Iparűzési adó	362 eFt	8%

#### 2.5. Pénzeszközök

A pénzeszközök között van nyilvántartva a készpénz és bankszámlán bonyolított pénzforgalom állománya.

##### Készpénz kezelése

A Társaságnak a központi épületében és a telephelyeken is történik pénzkezelés. A készpénz záróállomány 2021. december 31-én 710.030 Ft.

##### Bankszámla kezelés

Bankszámla kezelés a központi épületben történik, azonban külön bankfolyószámlán bonyolódik a központi, a Király utcai és Róth emlékház fenntartásával, üzemeltetésével kapcsolatos bankszámla forgalom és külön bankszámla szolgál a Csányi utcai telephely bankszámla forgalmának lebonyolítására. Év közben számlavezető váltásra került sor, 2021. április 01-től az ERSTE helyett a számlavezető a K&H Bank.

Csányi bankszámla	1.242.446 Ft	3%
Központi bankszámla	46.651.871 Ft	97%

#### 2.6. Aktív időbeli elhatárolások:

- 2021.évet érintő költségek fedezetére kapott azon kompenzáció összege, mely 2022-ban teljesül pénzügyileg, összesen 15.805 e Ft összegben.
- 2022. évet érintő, de 2021-ben pénzügyileg rendezett rezsi költség 34 e Ft összegben.

Az aktív időbeli elhatárolás teljes összege 15.839 eFt.

#### 2.7. A saját tőke változása

A saját vagyon értéke a beszámolási időszak végén 18.899 ezer forint volt, melyből a jegyzett tőke (törzstőke) összege 3.000 eFt-ot, az eredménytartalék pedig 16.274 eFt-ot tett ki. A saját tőke értékét 375 eFt tárgyévi veszteség.

## 2.8. Kötelezettségek

### *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

A Társaságnak hosszú lejáratú hitel tartozása, illetve egyéb kötelezettsége nincs.

### *Rövid lejáratú kötelezettségek*

Vevők	43 714 eFt	73%
Belföldi követelések értékvesztése és annak visszafizetése	588 eFt	1%
Szállítók	4 251 eFt	7%
NAV SZJA - levont	3 039 eFt	5%
NAV szociális hozzájárulás adó	2 538 eFt	4%
NAV TBJ	3 651 eFt	6%
NAV EFO	6 eFt	0%
NAV rehabilitációs áruvétel	1 437 eFt	2%
NAV szakképzési hozzájárulás	324 eFt	1%
NAV késedelmi pótlék	13 eFt	0%
Iparűzési adó késedelmi pótlék	0 eFt	0%
Letiltások	82 eFt	0%

Az iparűzési adó késedelmi pótléka 332 Ft.

## 2.9. Passzív időbeli elhatárolás

A halasztott bevétel két beruházást érint:

- 2020. évi tárgyi eszközökre kapott támogatás hal. bevétele: 917 Ft
- Steinway hangversenyzongora beszerzéséhez kapcsolódó hal. bev.: 9.783 eFt.

Mindkét beszerzés esetén a leírási idő fennmaradó hányadának megfelelő összeget tartalmazza az elhatárolás összege.

## B. EREDMÉNY-KIMUTATÁS

A Társaságnak alaptevékenységből származó bevétele a beszámolási időszakban

- terembérletből,
- a programok jegybevételeiből, tárlat vezetésből,
- könyv eladásból,
- képeslapok, egyéb értékcikkek értékesítéséből, és bevételes egyéb program szervezéséből realizálódott.

### 1. Általános értékelési eljárások

Össze nem hasonlítható adat 2021. évben nem volt.

## 2. Tételes előírások

### 2.1. A közvetlen költségek nemenkénti kimutatása

- **Anyag költségek**

Az anyag költségek összege 2021. évben 18.648 eFt. volt. Itt került elszámolásra a nyomtatvány irodaszer, számítástechnikai anyagok, energia, úgymint áram, gáz és vízfogyasztás költsége, a karbantartási anyagokra kifizetett összegek, a rendezvények megtartásával kapcsolatban felmerült, nem élelmiszerre vonatkozó költségek, valamint egyéb, kisebb összegekbe kerülő tételek, mint például, a szalvéta, pohár, törlőpapír, zászló, kábel, stb.

Az anyag költségen belül a legmagasabb a rezsi költségre fordított összeg, 13.694 eFt, az anyagköltség közel 73,43%-a.

A költség megoszlása a következő:

- Nyomtatvány irodaszer	226 eFt	1,2%
- Egyéb anyag költség	3.169 eFt	16,99%
- Rezsi ktg. (áram,víz, gáz)	13.694 eFt	73,43%
- Rendezvényekhez anyag	988 eFt	5,30%
- Karbantartási anyag	273 eFt	1,46%
- Tisztító és tisztasági szerek	191 eFt	1,02%
- Reprezentáció	107 eFt	0,57%

Az anyag költség összes költségen belüli aránya 6,46 %.

- **Igénybe vett szolgáltatások**

Az összes költség közel egyharmadát, 31,24 %-át ezen költség csoport teszi ki. A szolgáltatásokra fordított költség 90.141 eFt volt a beszámolási időszakban.

Ezen belül a előadóművészeknek kifizetett díjak, a web-oldal, facebook kezelés, javítás-karbantartás, a hirdetés,- reklám költségei, őrzés-védelemre fordított kiadások, a szakértői díjak, telefon és internet, számítástechnikai szolgáltatásokra fordított összegek, valamint a rezsi költségek a jelentősebbek. A csoporton belüli költségmegosztás a következő:

Szállítás-rakodás, raktározás költségei	518 eFt	0,57%
Bérleti díjak	11 203 eFt	12,43%
Karbantartási költségek	7 271 eFt	8,07%
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	1 333 eFt	1,48%
Oktatás és továbbképzés költségei	53 eFt	0,06%
Utazási és kiküldetési költségek	22 eFt	0,02%
Szakértői díjak	10 282 eFt	11,41%
Rendezvényszervezés, szakmai szolgáltatás	1 420 eFt	1,58%
Telefon, internet költség	2 043 eFt	2,27%
Posta költség	27 eFt	0,03%



Rezsi költség	80 eFt	0,09%
Weboldal, facebook kezelés, karbantartás	4 698 eFt	5,21%
Előadóművészek, résztvevők költsége	29 907 eFt	33,18%
Őrző-védő szolgálat, távfelügyelet, portaszolgálat	652 eFt	0,72%
Egyéb IT szolgáltatás	2 305 eFt	2,56%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	18 329 eFt	20,33%

- Az egyéb szolgáltatások részletezése

- bankköltség 1.230 eFt
- biztosítási díj 732 eFt,
- hatósági díjak: 398 eFt

E költségek összköltségén belüli részaránya 0,82%.

- Bérköltség

A Társaság átlag létszáma a beszámolási időszakban 33,9 fő volt. Az elszámolt bér 137.321 eFt. Ennek alapján az 1 főre jutó éves bér összege 4.050.767,- Ft, az 1 főre jutó átlagbér 337.564,- Ft.

A költségcsoportba tartozó költségek az összes költség 50,05%-a.

Egyszerűsített munkaszerződéssel foglalkoztatottak részére kifizetett munkadíj 760.000,- Ft. Az így foglalkoztatottak a különböző programok előadói, vagy közreműködői voltak.

- Személyi jellegű költségek

E költség csoportban került elszámolásra a dolgozók részére biztosított cafeteria, a reprezentáció, bejárásra és kiküldetésre fordított költség, és egyéb személyi jellegű kifizetések, ajándékok ellenértéke, 10.825 eFt összegben. Ez az összeg az összes költség 3,75 %-ának felel meg. A cafeteria biztosítására 8.125 eFt került elszámolásra.

Reprezentációként került elszámolásra a különböző programok (húsvéti, gyermeknap, mikulás, stb.) során biztosított vendéglátás, sütemény, víz, kis értékű ajándékok költsége, 222 eFt. értékben.

- Bérjárulékok

Itt került elszámolásra a személyi költségek Társaságot terhelő adói, bérjárulékok, 18.055 eFt, az összes költség 6,26 %-a, az alábbiak szerint.

- Szakképzési hozzájárulás 1.274 eFt 7,05%
- Szociális hozzájárulási adó 12.588 eFt 69,72%
- Egyszerűsített foglalk.közterhe 73 eFt 0,40%
- Rehabilitációs hozzájárulás 3.912 eFt 21,67%
- Munkáltatói táppénzhozzájárulás 208 eFt 1,15%

- Értékcsökkenés

Értékcsökkenésként a korábban bemutatott leírási kulcsokkal számított amortizáció került elszámolásra, 4.061 eFt összegben, amely az összes költség 1,41%-a. A Társaság által üzemeltetett ingatlanokat használatba

kapta a Nonprofit Kft., így az elszámolt értékcsökkenés kizárólag a Kft. által vásárolt eszközök amortizációját tartalmazza.

2.2. Az értékesített készletek eladott beszerzési ára: 480 eFt

2.3. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2021. évben 4.374 eFt volt. Ebből a legjelentősebb tétel az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése 3.758 eFt, a vevőkövetelések elszámolt értékvesztése 587 eFt. Ezen kívüli egyéb ráfordítások elszámolása 28 eFt-ot tett ki.

2.4. Árbevétel

A Társaságnak alaptevékenységből és egyéb bevétel jogcímen keletkeztek bevételei. Az alaptevékenység árbevétele összesen 10.455 eFt volt.

2.5. Az üzemi tevékenység eredménye

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -380 eFt, ami 1.918 eFt-tal nagyobb az előző időszaki eredményénél.

2.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek bevételének összege 5 eFt, a banki folyószámla kamatából származott. Pénzügyi ráfordításként 0 eFt ügyleti kamat került elszámolásra. Ezzel megegyező összegű a pénzügyi tevékenység eredménye nulla.

2.7. A tevékenység eredménye

A Társaság a 2021. évi tevékenységét -375 eFt adózás előtti eredménnyel (ami megegyezik az adózott eredménnyel) zárta.

### III. A tulajdonostól használatba kapott eszközök bemutatása

A Kft az Önkormányzattól használatba kapta a főkönyvi kimutatás szerint összességében 354.743.347 Ft bruttó értékű eszközöket.

A használatba kapott eszközöket karbantartjuk, állagukat megóvjuk, a leltári nyilvántartásba vesszük. A használatba kapott eszközökről a tulajdonost rendszeresen tájékoztatjuk.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó összeg
001	Önkormányzattól átvett eszközök	926
011	Haszn.vett immat. javak	41.500

012	Haszn.vett ingatlanok	305.558.637
013	Haszn.vett egyéb tárgyi eszközök	40.957.344
	<b>Összesen</b>	<b>346.558.407</b>
02	Telefon készülék bérleti díj nyilvántartása	61.520
03	Bizományba kapott könyvek nyilvántartása	8.123.420
	<b>Végösszesen</b>	<b>354.743.347</b>

#### IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

##### Tételes előírások

1. Létszám és személyi jellegű adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása:

A társaság 2021. évi átlagos statisztikai létszáma: 33,9 fő volt.

A személyekhez kapcsolódó kifizetések

Bérköltség	Személyi jellegű kifizetések	Bérráulékok
144.414 eFt.	10.825 eFt.	18.055 eFt.

2. Az Eröművház Nonprofit Kft. képviselőre jogosult személy 2021. december 31-én:

Runda Margit 1097 Budapest, Óbester utca 3. 2. emelet 10. ajtó.

Vezető tisztségviselő részére sem előleg sem kölcsön nem került kifizetésre 2021. év folyamán.

3. A beszámoló összeállításával megbízott társaság

Kőhalmi István

1139 Budapest, Frangepán utca 27. 3. emelet 10. ajtó.

Nyilvántartási száma: 06354845

Adószáma: 40922612-1-41

Képviselőt ellátja: Kőhalmi István  
124610

4. Könyvvizsgálatért felelős személy

I.K.SZ 98 Kft.

4032 Debrecen, Doberdó utca 26.

Cégjegyzék száma: 09-09-006357

Adószáma: 11762597-2-09

A könyvvizsgálatért személyében is felelő személy adatai:

Papp Zoltán  
4033 Debrecen, Huszár Gál utca 70/A  
MKVK 005782

5. A Társaságnál 3 fős felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottság tagjainak adatai 2021. december 31-én:

Székely Imréné  
1184 Budapest, Németh József utca 39.

Hegedűs Márk  
1036 Budapest, Kolosy tér1/A. 1. emelet 5. ajtó

Farkas Ferenc  
1181 Budapest, Margó Tivadar utca 112/A.

3. Környezetvédelem (veszélyes hulladékok)  
Veszélyes hulladékot kibocsátó tevékenységet a Társaság nem végez.
4. Környezetvédelmi tárgyi eszközök  
A Társaság az előző pontból adódóan környezetvédelmi tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**Az ERŐMŰVHÁZ Nonprofit Kft. tulajdonosának**

### **Vélemény**

Elvégeztük az **ERŐMŰVHÁZ Nonprofit Kft. (1075 Budapest, Király utca 11. szám, Cj.: 01-09-989563)** („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **89 242 E Ft**, az adózott eredmény **-375 E Ft** (veszteség), a saját tőke **18 899 E Ft**, a kötelezettségek **59 643 E Ft** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár

csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített 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 közvéetgye 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 célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 ésszerű 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 alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás

**IKSZ'98**

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

Tel: 52/785-320, E-mail: [info@iksz98.hu](mailto:info@iksz98.hu)

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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2022. március 23.

**I.K.SZ. 98.**  
Információs, Könyvvizsgáló  
és Szolgáltató KFT.  
4032 Debrecen, Doberdó u. 26.  
Adószám: 11762597-2-09  
Cégjegyz.sz.: 09-09-006357

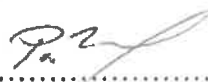


Kusai Tamás  
ügyvezető

I.K.SZ. 98 Kft.

4032 Debrecen, Doberdó utca 26.

MKVKsz.: 000810



Papp Zoltán  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVKsz.: 005782

