

Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft

(Cégjegyzék szám: 04-09-009076, Adószám: 21171941-2-04,)

2025. január 01. – 2025. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Orosháza, 2026. 05.20.

PETŐFI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
5900 Orosháza, Kossuth L. u. 3.
Telefon: 68/412-065
Adószám: 21171941-2-04
Banksz: 11733041-20038832 (2.)

Készítette:
Ládáné Séley Anikó-ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK.....	2
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ	3
"A" MÉRLEG	4
EREDMÉNYKIMUTATÁS	6
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ	7
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE	7
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET.....	8
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	8
Vállalkozás bemutatása:.....	9
Számvitel politika	9
ESZKÖZÖK.....	16
Befektetett eszközök	16
FORGÓESZKÖZÖK	17
FORRÁSOK	17
KÖTELEZETTSÉGEK.....	18
EREDMÉNYKIMUTATÁS	18
BEVÉTELEK.....	18
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK.....	19
Adózott eredmény	19
TÁRSASÁGI ÉS OSZTALÉKADÓ SZÁMÍTÁSA.....	20
EGYÉB INFORMÁCIÓK	21
VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	22

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

Statistikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	0	9	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft

5900 Orosháza Kossuth u.3.

2025.évi Egyszerűsített éves beszámoló

2025.01.01.-2025.12.31

Keltezés: Orosháza, 2026.május 15.

PETŐFI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
5900 Orosháza, Kossuth L. u. 3.
Telefon: 68/412-065
Adószám: 21171941-2-04
Banksz.: 11533041-2-9038332 (2.)

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
 5900 Orosháza Kossuth u.3
 Statisztikai számjel: 21171941-9031-572-04
 Cégjegyzék szám: 04-09-009076


"A" MÉRLEG

Időszak: 2025.01.01-2025.12.31
 Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	47 781	0	44 640
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	754	0	697
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	47 027	0	44 640
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
5	IV. Halasztott Adókövetelés	0		
6	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	45 348	0	12 909
7	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	7 086	0	2 930
8	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	13 622	0	9 588
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	24 640	0	391
11	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	222	0	366
12	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	93 351	0	58 612

Orosháza, 2026.május 15


 a vállalkozás vezetője

PETŐFI KULTURÁLIS
 KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
 5900 Orosháza, Kossuth L. u. 3.
 Telefon: 68/412-065
 Adószám: 21171941-2-04
 Banksz: 11733041-20038832 (2.)

Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
 5900 Orosháza Kossuth u.3
 Statisztikai számjel: 21171941-9031-572-04
 Cégjegyzék szám: 04-09-009076

"A" Mérleg

Időszak: 2025.01.01-2025.12.31

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	4 836	0	18 066
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 596	0	1 836
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 7 760	0	13 230
21	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	8 106	0	36 851
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	8 106	0	8 022
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	80 409	0	28 829
26	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	0	0	3 695
27	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	93 351	0	58 612

Orosháza, 2026 május15


 a vállalkozás vezetője
 PETŐFI KULTURÁLIS
 KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
 5900 Orosháza, Kossuth L. u. 3.
 Telefon: 68/412-065
 Adószám: 21171941-2-04
 Banksz: 11733041-20038832 (2.)

Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
 5900 Orosháza Kossuth u.3
 Statisztikai számjel: 21171941-9031-572-04
 Cégjegyzék szám: 04-09-009076

EREDMÉNYKIMUTATÁS

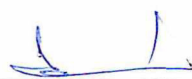
(Összköltség eljárással)

Időszak: 2025.01.01-2025.12.31

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	332 664	0	70 526
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	302 847	0	196 102
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	359 641	0	114 689
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	256 630	0	118 416
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7 377	0	7 020
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18 957	0	10 984
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-7 094	0	15 519
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	88	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	754	0	763
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-666	0	-763
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-7 760	0	14 756
13	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	1 526
14	XI. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0		0
15	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-7 760	0	13 230

Orosháza, 2026.május 15


 a vállalkozás vezetője
 PETŐFI KULTURÁLIS
 KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
 5900 Orosháza Kossuth u. 3.
 Telefon: 68/412-065
 Adószám: 21171941-2-04
 Cégjegyzék szám: 04-09-009076 (2.)

Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
5900 Orosháza Kossuth u.3
Statisztikai számjel: 21171941-9031-572-04
Cégjegyzék szám: 04-09-009076

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2025.01.01.-2025.12.31.**

Orosháza, 2026. május 15.

PETŐFI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
5900 Orosháza, Kossuth L. u. 3.
Telefon: 68/412-065
Adószám: 21171941-2-04
Banksz: 11733041-20038832 (2.)

.....
Ládáné Séley Anikó
Ügyvezető

Kiegészítő melléklet

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság teljes cégneve: Petőfi Kulturális Kh. Nonprofit Kft

Rövidített cégneve: Petőfi Kulturális Kh. Nonprofit Kft

Székhelye: 5900 Orosháza Kossuth Lajos utca 3

Belföldi telephelyek: 5900 Orosháza Gyopárosi út 3.

Külföldi telephelyek:
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: 2009.07.03.

Adószáma: 21171941-2-04

Statisztikai számjele: 21171941-9004-572-04

Cégjegyzék száma: 04-09-009076

A társaság jegyzett tőkéje: 3,000 eFt

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Orosháza Város Önkormányzat	3,000	100.0 %

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, de a tagok az alábbiak alapján nyújtottak kölcsönt a társaság részére:

Tag	Tagi kölcsön eFt
Orosháza Város Önkormányzata	0

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

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím
Ládáné Séley Anikó	5900 Orosháza, Kossuth Lajos utca 3.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek), aki(k) az éves beszámolót köteles(ek) aláírni:

Név: Ládáné Séley Anikó
Cím: 5948 Kaszaper Árpád u.44.

A Társaság ügyvezetői irányítás alatt működik, 2025 évben ügyvezető(k)

Név: Lajti Tímea

Cím: 5900 Orosháza, Gárdonyi G.u.17/J

Név: Nánási János Tibor

Cím: 5700, Gyula Tiborc utca 20.

Név: Ládáné Séley Anikó

Cím: 5948 Kaszaper Árpád utca 44.

Vezető tisztségviselő(k) részére kifizetett díjazás: 9,602 eFt

Hitel folyósítása részükre nem történt. Kötelezettségvállalás, kezességvállalás a nevükben nem történt.

A Társaság cégjegyzése: A társaság géppel vagy kézzel írt, nyomtatott vagy előnyomtatott, vagy bélyegzővel nyomott cégneve alá a cégjegyzésre jogosult aláírja a neve, a hiteles cég aláírási nyilatkozatnak megfelelően.

A cégjegyzésre jogosult: ügyvezető-önállóan

A társaság működését három tagból álló Felügyelőbizottság ellenőrzi.

A felügyelőbizottság tagjai: Dobróczki Ádám

Magyar Ágnes

Gyapjasné Béres Enikő

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 9031'25 - Művészeti létesítmények működtetése

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tekintetében tárgyévben változás nem történt.

Számvitel politika

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.

Vagyonvédelmi szempontok miatt az összes eszközállomány tételes leltározása megtörtént. A módosítás értelmében – eltérően a Számviteli törvény előírásaitól – kötelező jelleggel minden évben a teljes eszközállomány leltározásra kerül. Ezek az eszközök a Tárgyi eszközök között külön főkönyvi kartonon, egyeztethető módon kerülnek bemutatásra.

Az un. kísértékű eszközök (szálloda és vendéglátás, dekoráció) nem kerülhetnek költségként elszámolásra, hanem minden évben a leltározás során kerülnek kivezetésre a megrongálódott, vagy hiányos tételek.

A Számviteli politika teljes terjedelmében – főkönyvi számra való utalással, és egyéb dokumentumok bemutatásával - a társaság Szabályzatai között 2025. évben megtalálható.

A könyvek vezetése magyar forintban történik.

A beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a Petőfi Kulturális Kh. Nonprofit Kft 2025.01.01-től 2025.12.31-ig terjedő időszakát öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2025.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2026.május 15

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. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A vállalkozás nyereséggel zárt, mely a saját tőke összegét fogja emelni az eredménytartalék soron..

A tulajdonos Önkormányzattól az alaptevékenység ellátásához 190.000 e Ft támogatást kapott a Kft.

A megelőző, 2024. évben a számviteli nyilvántartásokban a tulajdonos által nyújtott tagi kölcsön összege támogatásként került átminősítésre.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2024. és a 2025. évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 5900 Orosháza Kossuth Lajos utca 3

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Egyszerűsített 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 figyelembevételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására negyedévente, a negyedév utolsó napján 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 negyedévente, a negyedév utolsó napján kerül elszámolásra.

Az 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek. Kivéve a Számviteli politika módosítása során felvett és csoportosan nyilvántartott, tételes leltárral alátámasztott eszközök esetében.

A kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválásával a vállalkozás nem él, minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre, a leltár kiértékelésére és elszámolására 2025. január 10. napján került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest az alábbiakban változtak: Szigorú pénztárellenőrzés bevezetése, utólagos elszámolásra kiadott pénzeszközök nyilvántartása.

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 könyvviteli szolgáltatást nyújtotta: Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt

5904 Orosháza Fasor u.3.

Tóthné Szekeres Mária regisztrált mérlegképes könyvelő.

Regisztrációs száma: MK 177918.

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2025.december 31

A mérlegkészítés időpontja: 2026. május 15

Kapcsolt vállalkozások bemutatása

1./Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely:	5904 Orosháza Fasor u.3.
Adószám:	12765452-2-04
Cégjegyzékszám:	04-10-001572
Tulajdonos:	Orosháza Város Önkormányzata

A két társaság 2025-ben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

2./ Oros Projekt Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely:	5904 Orosháza, Fasor utca 3.
Adószám:	24797049-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-012796
Tulajdonos:	Orosháza Város Önkormányzata

Kapcsolt vállalkozás, azonos tulajdonos birtokolja mindkét társaság tulajdonát 100 %-ban. A két társaság 2025-ben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

3./ OrosCafé Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely:	5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.
Adószám:	27991644-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-015406
Tulajdonos:	Orosháza Város Önkormányzata

Kapcsolt vállalkozás, azonos tulajdonos birtokolja mindkét társaság tulajdonát 100 %-ban. A két társaság 2025-ben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

Általános számviteli információk

A számviteli politika főbb vonásai

◆ Könyvvezetés módja

A Kft kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások a Saldo Zrt által forgalmazott Creator Integrált Számviteli rendszerben történik. Havonta főkönyvi kivonat készül.

A költségek könyvelése kizárólag költségnekem szerint az 5. számla osztályban történik.

◆ Beszámoló készítés rendje

*A társaság a 2000. évi C tv. előírásai szerint **egyszerűsített éves beszámolót** készít. A beszámoló készítés időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint május 15. A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. A társaság normál, teljes üzleti éve a naptári évvel megegyező, január 01-től december 31-ig tart.*

◆ Az eredménykimutatás választott formája

A társaság a tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, „A” típusú EREDMÉNYKIMUTATÁS -t készít.

Értékelési szabályok

◆ Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Amennyiben eszközbeszerzésre sor kerül- úgy az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően fog történni. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság – amennyiben eszközbeszerzésre sor kerül – a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális

javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után számol el terven felüli értékcsökkenést.

◆ Értékvesztés elszámolása

A társaság a befektetett pénzügyi eszközök értékének piaci érték alá csökkenése esetén számol el értékvesztést.

Az eszközök és források értékelési eljárása

- A befektetett pénzügyi eszközök bekerülési értéken szerepelnek a mérlegben. A mérlegkészítés során megtörténik a befektetések egyedi minősítése és amennyiben kétségesse válna megtérülés, úgy a kft értékvesztést számol el.
- A követelések könyvszerinti értéken szerepelnek a mérlegben. Elismert követelésnek számít az a követelés, amelyet a partner nem vitat, a megküldött okmányokat nem kifogásolja. Behajthatatlan követelésnek minősítjük azon követeléseket, melyet a csődeljárás során egyezségi megállapodásban elengedett követelésként rögzítettek, valamint a felszámolási, végelszámolási eljárás során a felszámoló ill. végelszámoló nyilatkozata alapján várhatóan nem térül meg – amennyiben a nyilatkozat a mérlegkészítés időpontjáig megérkezik. Behajthatatlan továbbá az a követelés, amely a felszámolási, végelszámolási eljárás végén meg nem térül (a már megtérített összeg figyelembevételével). Behajthatatlan követelésnek minősítjük továbbá az olyan kisösszegű követeléseket (a számviteli politikában meghatározott értékhatárig) amelynek a behajtása aránytalanul nagy ráfordítást igényelne.
- A kötelezettségek könyvszerinti értéken szerepelnek a mérlegben.
- A pénzeszközök a fordulónapi bankkivonattal, illetve pénztárázással egyező értékben kerültek felvételre.
- A saját tőke elemei és a kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

◆ A céltartalék képzés szabályai

- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a várható kötelezettségekre. A képzés jogcímei peres ügyek, környezetvédelmi kötelezettségek, ill. egyéb jogcímek, amelyeket valamely jogszabály nevesít.

◆ **Időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolásként kell elszámolni azokat a költségeket, melyek a mérleg fordulónapja előtt már felmerültek, de az adott üzleti évet nem, vagy csak részben terhelik.

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra azon bevételek is, melyek a mérleg fordulónapjáig nem számolhatók el, de a tárgyévi tevékenységet érintik.

◆ **A szokásos és kivételes nagyságú tételek elkülönítésének szempontjai**

A szokásos és kivételes tételek elkülönítésekor a társaság az alábbi szempontokat veszi figyelembe.

Azon tételek, melyek mértéke a szokásoshoz képest lényegesen eltérő.

Azon tételek, melyek előfordulásukat tekintve eseti, rendkívüli jellegűek.

◆ **A rendkívüli eredmény kategória a 2000. évi C törvény rendelkezése értelmében 2016. évtől megszűnt.**

◆ **Az egyéb bevételek/ráfordítások közé kerül (ha nem kapcsolódik részesedéshez vagy értékpapírhoz):**

- az apport (pl. tárgyi eszköz),
- az ellenérték nélküli tartozásátvállalás és követelés elengedés
- a fejlesztési célú pénzátadás, támogatás
- a térítés nélküli eszközátadás/átvétel.

◆ **A rendkívüli eredményből a pénzügyi eredménybe kerülnek át**

- a fenti tételek, ha azok részesedéshez vagy értékpapírhoz kapcsolódnak
- a jogutód nélküli megszűnéshez kapcsolódó tételek
- a jogutóddal történő megszűnéshez kapcsolódó tételek

Fontos változás, hogy a rendkívüli eredményből átkerült tételek egy részét az eddigi bruttó elszámolás helyett **nettó módon** kell kimutatni.

A MÉRLEG

ESZKÖZÖK

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetételének változása

Megnevezés	Nyitó állomány e Ft	Részarány %	Záró állomány e Ft	Részarány %
Befektetett eszközök	47 781	51,18	45 337	77,35
Forgóeszközök	45 348	48,58	12 909	22,02
Aktív időbeli elhatárolások	222	0,24	366	0,63
Összesen:	93 351	100,00	58 612	100,00

Tárgyév folyamán jelentős eszközbeszerzésre nem került sor

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök értékelése

Mindazon eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet egy éven túl szolgálják, a befektetett eszközök között kerülnek a nyilvántartásba. Az eszközök besorolásáról a beszerzést követően történik döntés.

- A tárgyi eszközök minden esetben átvezetésre kerültek 161. Beruházások főkönyvi számlán. A tevékenység jellegéből adódóan, társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál a bruttó érték alapján, a lineáris leírási módot alkalmazza.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.
- A 200 ezer Ft alatti tételek beszerzéskor, egy összegben, azonnal leírásra kerültek értékcsökkenésként. Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó terv szerinti értékcsökkenési leírás havonta került elszámolás.

FORGÓESZKÖZÖK

Forgóeszközök	Előző év eFt	rész - arány %	Tárgyév eFt	részarány %	változás e Ft
Készletek	7 086	15,62	2 930	22,70	-4 156
Követelések	13 622	30,04	9 588	74,27	-4 034
Pénzeszközök	24 640	54,34	391	3,03	-24 249
Összesen	45 348	100,00	12 909	100,00	-32 439

Követelések 9 588 eFt

- Vevők : 6 400 eFt
- Egyéb követelés: 58 eFt
- áthúzódó ÁFA: 1 396 eFt
- Iparűzési adó: 1 734 eFt

FORRÁSOK

Saját tőke	Előző év eFt	Tárgyév eFt	változás e Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék			
Eredménytartalék	9 596	1 836	-7 760
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	-7 760	13 230	20 990
Összesen:	4 836	18 066	13 230

A saját tőke összege -7 760 e Ft-tal csökkentt, amely a tárgyévi adózott eredmény összegével megegyezik.

Az eredménytartalék csökkenését az előző évi adózott eredmény - 7 760 e Ft adja. A tárgyévi adózott eredmény pozitív 13 230 e Ft, amely az előző évi eredményhez viszonyítva 20 990 e Ft-tal nőtt.

Társaságnál céltartalék képzés nem történt.

KÖTELEZETTSÉGEK

Kötelezettségek	Előző év eFt	részarány %	Tárgyév eFt	részarány %	változás e Ft
Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 106	9,16	8 022	21,77	-84
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	80 409	90,84	28 829	78,23	-51 580
Összesen	88 515	100,00	36 851	100,00	-51 664

Rövid lejáratú kötelezettségek 28 829 eFt

- Vevőktől kapott előlegek: 75 e Ft
- Szállítók: 20 970 e Ft
- Szja befizetések: 718 e Ft
- Cégaadó: 136 e Ft
- Jövedelemelszámolási számla: 2 960 e Ft
- Táppénz hozzájárulás 4 e Ft
- Szociális hozzájárulási adó: 665 e Ft
- TB járulék: 1 023 e Ft
- Eltérő időszaki Áfa: 752 e Ft
- Társasági és osztalékadó 1526 e Ft

A Társaság beszámolója passzív időbeli elhatárolást 3 695 e ft értékben tartalmaz, mely eltérő időszaki közüzemi díjakból, szolgáltatásokból áll.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

BEVÉTELEK

Bevételek	Előző év	részarány %	Tárgyév	részarány %	változás e Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	332 664	52,34	70 526	26,45	-262 138
Egyéb bevételek	302 847	47,65	196 102	73,55	-106 745
Pénzügyi műveletek bevétele	88	0,01	0		-88
Összesen	635 599	100,00	266 628	100,00	-368 971

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű költségek	Előző év	résarány %	Tárgyév	résarány %	Változás e Ft
Anyagjellegű ráfordítások	359 641	55,97	114 689	45,67	-244 952
Személyi jellegű ráfordítások	256 630	39,94	118 416	47,16	-138 214
Értékcsökkenési leírás	7 377	1,14	7 020	2,80	-357
Egyéb ráfordítások	18 957	2,95	10 984	4,37	-7 973
Összesen	642 605	100,00	251 109	100,00	-391 496

Az év folyamán az átlagos statisztikai létszám 18 fő volt.

Adózott eredmény

Adózott eredmény	Előző év	résarány %	Tárgyév	résarány %	változás e Ft
Összesen	-7 760	100,00	13 230	100,00	20 990

Az anyagjellegű ráfordításokon belül is jelentős csökkenést mutat az igénybe vett szolgáltatásokra fordított összeg, továbbá az anyagköltség, amely abból ered, hogy a megelőző évhez képest nem üzemelt az év nagy részében sem a szálloda, sem az étterem.

A személyi jellegű ráfordítások csökkenése az előző évhez képest abból adódik, hogy a megszüntetett saját üzemeltetésű éttere üzemeltetéséhez szükséges dolgozói létszám foglalkoztatása megszűnt.

Az amortizációs költség változatlan.

TÁRSASÁGI ÉS OSZTALÉKADÓ SZÁMÍTÁSA

Adózás előtti eredmény: 14 756 071 Ft

Eredményt növelő tételek:

- a Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés	7 019 563 Ft
- nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	969 883 Ft
- behajthatatlan követelésként leírt összegek	Ft
- Art. és Tb. törvények szerinti kötelezettség (jogerős bírság, késedelmi kamat)	1 226 913 Ft
- céltartalék képzése	Ft
Összesen:	9 216 359 Ft

Eredményt csökkentő tételek:

- a Társasági és Osztalékadóról szóló törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	7 019 563 Ft
-céltartalék feloldása	0 Ft
Összesen:	7 019 563 Ft

Módosított adóalap: 16 952 867 Ft

A Társasági és osztalékadó mértéke: 9 %

Számított Társasági és Osztalékadó 1 525 758 Ft

Fizetendő Társasági és Osztalékadó 1 526 000 Ft

EGYÉB INFORMÁCIÓK:

A számviteli politikában meghatározó, eredményre hatást gyakorló változás nem következett be, a számviteli törvény változásából adódó változásokat kivéve.

Tárgyévben a társaságnál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű, az eszközök és a források állományára hatást gyakorló hiba nem volt.

A gazdasági év folyamán nem történt értékvesztés elszámolása, és visszaírása sem.

A Társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő egyéb pénzügyi kötelezettsége nincs.

A Társaság kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

A Társaság nonprofit gazdasági társaságként folytatja tevékenységét. A vállalkozás tevékenysége folytán képződött adózott eredmény összegét 13 230 071,- Ft-ot eredménytartalékba javasoljuk helyezni.

A Társaság működése során veszélyes hulladék nem képződött.

A Kft a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft elsődleges feladata Orosháza és térsége kulturális, közösségi és közművelődési életének szervezése, támogatása és fejlesztése. Ehhez az intézményi háttérrel a Petőfi Művelődési Központ biztosítja. Az intézmény a város kulturális és közéleti szempontjából meghatározó szereppel bír. Nagyobb távlatokban pedig elmondható, hogy a megye harmadik legnagyobb intézményeként, jelentős központi szerepet játszik a térség kulturális életében is. Intézményünk célja, hogy a helyi és térségi értékeket bemutassa, a kulturális értékek átörökítse a jövő generáció számára. Továbbá céljaink között szerepel a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése a lakosság körében és az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása. Teret adunk az amatőr alkotók és előadóművészek tevékenységének és bemutatkozási lehetőséget biztosítunk számukra. A központ szoros kapcsolatot ápol és együttműködik civil szervezetekkel, iskolákkal, egyházakkal, civil kezdeményezésű klubokkal és az önkormányzat cégeivel.

A központ teret ad táncsoportoknak, énekcsoportoknak, kézművész és képzőművész csoportoknak, fúvószenekarnak, társasjáték és kertész klubnak is, ezeken felül pedig több tucat egyesület, klubok és civilek használják tereinket heti rendszerességgel. Ezek a csoportok rendszeresen részt vesznek városi rendezvényeken és országos versenyeken. A központban található termek a városban egyedülálló módon biztosítanak helyet színházi előadások, hangversenyek, koncertek és stand up estek megtartására. A színházterem befogadóképessége 398 fő, míg a földszinti hangversenyterem 180 főt befogadására alkalmas. Az épületben számtalan klub szoba, öltöző és próbaterem található, valamint a második emeleten a Bubik terem, amely színpaddal ellátott, 100 fő kényelmes befogadására alkalmas. Ugyancsak a második emeleten található a Zomba termünk, ahol sajtótájékoztatók, előadások,

családi rendezvények alkalmával 80 fő számára tudunk helyet biztosítani. A 2025 év kapcsán 54 saját rendezvényünk volt, ebből kiállítás 3 alkalommal, előadóművészeti program 27 alkalommal, filmvetítés 1 alkalommal, ünnepek és társadalmi rendezvények 17 alkalommal, valamint játszóház 6 alkalommal valósult meg a központban. Igyekeztünk minden korosztályt bevonni programjainkban, amelyre a gyermekszínházi és színházi előadásaink, koncertjeink, játszóházaink jó alkalmat biztosítottak látogatóink számára. A 2024 évvégére felhalmozódott kifizetetlen szállítói számlák miatt a programokra mérsékelt összegben tudtunk költeni, de ezek a problémák mellett is színes programokat tudtunk biztosítani. Ezzel a lépéssel pedig jelentősen tudtuk a kintlévőségeket csökkenteni és normalizálni a likvidhelyzetet, valamint az évek alatt elmaradt karbantartásokat pótolni.

Nagy hangsúlyt fektettünk az irodalmi és zenei programjainkra is, ezzel kielégítve a helyi közönség igényeit, ilyen előadás volt a Szabadtéri kultúrpavilon kapcsán Fabulya Andrea és Szokolay Dongó Balázs előadása, valamint a Csöndöd vagyok versdalok előadás Hámori Gabriella, Lovasi András és Mácsai Pál előadásában.

Havi szinten érkeznek a központba színházak, stand up estek, koncertek, illetve különböző témájú előadások, ezeknek a nagyobb része terembérleti szerződés keretén belül valósul meg. Ezek a terembérek biztosítanak a Kft. számára napi szintű bevételi forrást. Folyamatos bérelőink között vannak iskolák, tánccsoportok, magánvállalkozók, cégek, színházak... ez egy viszonylagos stabilitást tud számunkra nyújtani. A terembéres rendezvények között megvalósulnak Mozgó Mozis előadások, Ifjú Zenebarát hangversenyek, Bibliai Szabadegyetem előadások és a Gazdakör rendszeres programjai, valamint iskolai rendezvények.

Tematikus közösségépítő rendezvényeink között közkedvelt a Lélekutak program soroztunk, ahol Deák György készít mélyinterjút az érdeklődő közönség számára, ebből fél

évente egy alkalom kerül megtartásra, és komoly népszerűségnek örvend. Bevezetésre került egy Klub Koncert elnevezésű sorozat, ahol minden zenei irányzatot igyekszünk elhozni a térségben élők számára. Kézműves foglalkozásokat rendszeresen tartottunk, illetve pályáztunk is a Nemzeti Művelődési Intézet által nyújtott ASzakkör programokra. Ezekben az Orosházi Díszítőművész Kör, az Orosházi Foltvarró Egyesület és az Orosházi Nagycsaládosok Egyesülete volt partnerünk. Ezek a foglalkozások vagy ünnepkörökhöz kötve voltak gyermekeknek, mint farsang, karácsony, húsvét...vagy felnőtteknek népi mesterségek oktatása zajlott, mint szövés, gyöngyfűzés és hímzés.

A látogatói létszám a 2025-ös évben is megközelítette a 90 ezer főt, amelyben a bel- és kültéri rendezvények is számolva vannak. Ez kimagasló munkavégzést igényel a kollektívától. Önfeledt kikapcsolódást nyújtott a családok számára a Farsang, a Majális, a Mikulás és a Gyermeknap is, ezek magas látogatószámot generáltak.

Az Orosházi Kistérség Egyesített Gyermekjóléti Központja és Családsegítő Szolgálat a 2025-ös évben is díjmentesen használta termeinket, helyet biztosítottunk számunkra. Ezen kívül térítésért cserébe helyet biztosítunk a Justh Zsigmond Városi Könyvtárnak, valamint az Orosházi Gazdakörnek.

Igyekszünk a látogatóinkra és közösségeinkre érzékenyítő témákkal hatni, ilyen témák bár nem szorosan tartozik a közművelődés az állat és környezetvédelem. Évek óta szoros a kapcsolata a kft-nek az Orosházi Állat- és Természetvédő Közhasznú Egyesület által működtetett Szikhát kutya-menhelyel. Fásítottunk, valamint jótékonysági gyűjtést szerveztünk.

A művelődési központon kívül a Kft kezelésében van az Alföld Gyöngye Hotel, ami 2025-ben a bizonytalan turisztikai helyzet miatt, gazdasági okokból zárva volt. A hotelen kívül van egy rendezvénytér és egy rendezvényház a kezelésünkben, ezeket a nyári és a karácsonyi

időszakokban céges és magán rendezvényekre bérelték, viszont a kiadások és a bevételek összege nem volt arányos, így ennek költségeit is a közművelődés rovására fizetjük.

A beszámoló évében az alkalmazotti létszám összesen 11 főállású munkavállalóra csökkent, valamint megbízási szerződés mellett van részmunkaidőben 4 kolléga a művelődési központban, illetve 5 önkéntesünk dolgozik a házban eseti jelleggel, illetve rendezvények kapcsán egyszerűsített foglalkoztatásban vannak kollégák. Ez a létszám a feladatellátás tekintetében nem ideális, de az anyagi stabilitás érdekében igyekszünk a legjobb tudásunk szerint ellátni a feladatot.



PETŐFI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
5900 Orosháza, Kossuth L. u. 3.
Telefon: 68/412-065
Adószám: 21171941-2-04
Banksz: 11733041-20038832 (2.)