4.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026.április 30-án tartandó ülésére
a Kalocsa Róza Nonprofit Kft. 2025. évi egyszerűsített pénzügyi beszámolója tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalocsa Róza Nonprofit Kft. elkészítette és rendelkezésünkre bocsátotta a 2025.07.10-2025.12.31. közötti időszakra vonatkozóan egyszerűsített éves beszámolóját, éves zárómérleget, melyet jelen előterjesztésünkhöz csatoltunk.

A Kalocsa Róza Nonprofit Kft. egyszemélyes társaság. A társaság 2025. július 10. napjától visszaállt a törvényes működésbe, a korábbi végelszámolási eljárás megszűnt. A tulajdonos önkormányzat közművelődési kötelező közfeladatát továbbra sem látja el a gazdasági társasága útján, a társaság saját bevételt nem termel.
A társaságnak bevétele a tulajdonos önkormányzat által nyújtott működési támogatásból 880.159 Ft és a szabálytalansági eljárás miatt kivezetett halasztott bevétel visszaírásából 1.255.222 Ft volt, ezért az eredménye tárgyévben is negatív.

A Kalocsa Róza Nonprofit Kft. adózás előtti eredménye -521 e Ft lett, adófizetési kötelezettsége 0 e Ft, adózott eredménye -521 e Ft.
A Kalocsa Róza Nonprofit Kft. 2025.07.10.-2025.12.31. közötti időszak mérlegében az eszközök és források egyező értékben 6.087 e Ft teljesítést mutatnak.

A Kalocsa Róza Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2026.04.20-án tárgyalta az egyszerűsített éves beszámolót, éves zárómérleget, döntésükről, javaslataikról a bizottság elnöke szóbeli tájékoztatást ad a testületi ülésen.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet tárgyalja meg az előterjesztést és szíveskedjen meghozni döntését.

Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kalocsa Róza Nonprofit Kft. 2025.07.10. és 2025.12.31. közötti időszakra vonatkozó 2025. évi beszámolót megtárgyalta, és a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: értesítésre azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester,
Ádám Andrásné ügyvezető

Mezőkovácsháza, 2026. április 22.

Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Dalicsek Nikolett főkönyvi könyvelő
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Bojtos Tímea költségvetési irodavezető
Tárgyalta:	Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
Mellékletek:	2025. évi beszámoló dokumentumai a mellékletek között
Előterjesztéshez meghívott:	Ádám Andrásné ügyvezető, Albertus László FEB elnök
A döntésről kivonattal értesül:	Kalocsa Róza Nonprofit Kft.,
Szükséges döntés:	Egyszerű többség

21908381-9499-572-04
Statisztikai számjel

04-09-008716
Cégjegyzék szám

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft.
a vállalkozás megnevezése

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.
a vállalkozás címe, telefonszáma

2025.07.10 - 2025.12.31. évi
Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2025.07.10. - 2025.12.31.

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2026.03.31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

© Könyvelői Praktikum®

21908381-9499-572-04

Statisztikai számjel

04-09-008716 | 1 | 1

Cégjegyzék szám

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft.

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2025.07.10. - 2025.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+04.+06.+09. sor)	**6 394**		**5 582**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 394		5 582
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			
10.	**B. Forgóeszközök** (11.+12.+15.+17. sor)	**622**		**505**
11.	I. KÉSZLETEK			
12.	II. KÖVETELÉSEK	349		
13.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
14.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
15.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
16.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
17.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	273		505
18.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**1 564**		
19.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** (01.+10.+18. sor)	**8 580**		**6 087**

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2026.03.31.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

21908381-9499-572-04

Statisztikai számjel

04-09-008716	1 2

Cégjegyzék szám

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft.

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2025.07.10. - 2025.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	**D. Saját tőke** (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	**4 406**		**3 885**
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 012		1 406
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 606		-521
30.	**E. Céltartalékok**			
31.	**F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)**	**3 036**		**512**
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 036		512
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**1 138**		**1 690**
38.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**8 580**		**6 087**

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2026.03.31.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

21908381-9499-572-04

Statisztikai számjel

04-09-008716

Cégjegyzék szám

3 | 1

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft.

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2025.07.10. - 2025.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**			
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**			
III.	**Egyéb bevételek**	4 363		2 444
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	2 396		1 642
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	879		504
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	1 592		812
VII.	**Egyéb ráfordítások**	1 102		7
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	**-1 606**		**-521**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**			
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)			
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**-1 606**		**-521**
X.	**Adófizetési kötelezettség**			
X/1.	**Halasztott adókülönbözet**			
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C.-X.+X/1.)	**-1 606**		**-521**

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2026.03.31.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
1	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**26 121 304**	**20 539 364**	**5 581 940**	**0**
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK**	**14 447 953**	**10 794 754**	**3 653 199**	**0**
1231	Épület, épületrészek, tulajdoni h. bekerülési értéke	14 447 953	0	14 447 953	0
129	**Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése**	**0**	**10 794 754**	**0**	**10 794 754**
12931	Épület, épületrészek, tulajdoni h. TSZ ÉCS	0	10 794 754	0	10 794 754
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	**11 673 351**	**9 744 610**	**1 928 741**	**0**
1410	Üzemi gépek,ber.,felsz. bekerülési értéke	2 972 747	0	2 972 747	0
1411	Kis értékű gépek,ber., felszerelések	2 227 872	0	2 227 872	0
1430	Irodai, igazgatási ber. és felsz. bekerülési értéke	6 020 639	0	6 020 639	0
1431	Kis értékű irodai, igazgatási berend felsz.	452 093	0	452 093	0
149	**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti**	**0**	**9 744 610**	**0**	**9 744 610**
1490	Üzemi gépek,ber.,felsz. TSZÉCS	0	2 795 205	0	2 795 205
1491	Kis értékű gépek,ber.,felsz. TSZÉCS	0	2 227 872	0	2 227 872
14930	Irodai, igazgatási ber. és felsz. TSZÉCS	0	4 269 440	0	4 269 440
14931	Kis értékű irodai, igazgatási berend., felsz. TSZÉCS	0	452 093	0	452 093
3	**KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI**	**6 090 958**	**5 585 482**	**505 476**	**0**
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**343 618**	**343 618**	**0**	**0**
368	**Különféle egyéb követelések**	**343 618**	**343 618**	**0**	**0**
3681	Téves utalás miatti követelés	343 618	343 618	0	0
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**4 183 040**	**3 677 564**	**505 476**	**0**
384	**Bankszámlák**	**2 829 797**	**2 324 321**	**505 476**	**0**
3841	Elszámolási betétszámla	2 829 797	2 324 321	505 476	0
3896	Technikai számla kompenzációhoz	1 353 243	1 353 243	0	0
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**1 564 300**	**1 564 300**	**0**	**0**
391	**Bevételek aktív időbeli elhatárolások**	**1 564 300**	**1 564 300**	**0**	**0**
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	1 564 300	1 564 300	0	0
4	**FORRÁSOK**	**40 432 342**	**47 040 787**	**0**	**6 608 445**
41	**SAJÁT TŐKE**	**3 211 706**	**7 617 706**	**0**	**4 406 000**
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
413	Eredménytartalék	1 606 000	3 012 000	0	1 406 000
419	Adózott eredmény	1 605 706	1 605 706	0	0
45	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**4 230 166**	**4 610 166**	**0**	**380 000**
454	**Szállítók**	**4 230 166**	**4 610 166**	**0**	**380 000**
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	4 230 166	4 610 166	0	380 000
4621	Személyi jövedlemadó - levont	67 000	85 000	0	18 000
464	**Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése**	**7 298**	**7 414**	**0**	**116**
4643	NAV késedelmi pótlék	7 298	7 414	0	116
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	5 000	5 000	0	0
471	**Jövedelemadó elszámolási számla**	**452 073**	**566 322**	**0**	**114 249**
4711	Keresetelszámolási számla	452 073	566 322	0	114 249
4731	Biztosítottaktól levont TB járulék	5 000	5 000	0	0
4732	Szociális hozzájárulási adó	14 000	14 000	0	0
479	**Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek**	**1 965 960**	**1 965 960**	**0**	**0**
4794	Támogatás visszafiz. köt. 3938322976 LEADER	1 965 960	1 965 960	0	0
48	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**561 314**	**2 251 394**	**0**	**1 690 080**
482	**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**	**0**	**150 000**	**0**	**150 000**
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	0	150 000	0	150 000

Rlo ügyviteli szoftverek

2026.04.09 12:47:41
a program jogos felhasználója: Kárász Etelka Mária

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
483	**Halasztott bevételek**	**561 314**	**2 101 394**	**0**	**1 540 080**
4831	Halasztott bevételek - LEADER - passszív elhatárolása	561 314	2 101 394	0	1 540 080
49	**ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**	**29 912 825**	**29 912 825**	**0**	**0**
491	Nyitómérleg számla	29 912 825	29 912 825	0	0
5	**KÖLTSÉGNEMEK**	**4 016 623**	**1 058 849**	**2 957 774**	**0**
51	**ANYAGKÖLTSÉGEK**	**1 673 402**	**1 058 849**	**614 553**	**0**
5115	Gázenergia	1 673 402	1 058 849	614 553	0
52	**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**993 100**	**0**	**993 100**	**0**
522	Bérleti díjak	101 600	0	101 600	0
5271	Könyvvizsgálói díj	370 000	0	370 000	0
5272	Könyvelői díj	480 000	0	480 000	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	41 500	0	41 500	0
53	**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**33 836**	**0**	**33 836**	**0**
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	10 350	0	10 350	0
532	Bankköltség	23 486	0	23 486	0
55	**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK**	**499 355**	**0**	**499 355**	**0**
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetettt személyi jellegű kifizetések	499 355	0	499 355	0
56	**BÉRJÁRULÉKOK**	**4 982**	**0**	**4 982**	**0**
561	Szociális hozzájárulási adó	4 982	0	4 982	0
57	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**811 948**	**0**	**811 948**	**0**
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	811 948	0	811 948	0
8	**ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK**	**7 174**	**0**	**7 174**	**0**
86	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**7 174**	**0**	**7 174**	**0**
863	**Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti**	**6 420**	**0**	**6 420**	**0**
8632	**Késedelmi kamatok, kártérítések, kötbérek**	**6 420**	**0**	**6 420**	**0**
86321	Késedelmi kamatok	6 420	0	6 420	0
869	**Különféle egyéb ráfordítások**	**754**	**0**	**754**	**0**
8695	Kerekítési különbözet ráfordítása	754	0	754	0
9	**ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**	**963 824**	**3 407 743**	**0**	**2 443 919**
96	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**963 824**	**3 407 727**	**0**	**2 443 903**
967	**Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás**	**0**	**1 188 387**	**0**	**1 188 387**
9671	Kapott Önkormányzati támogatás	0	880 159	0	880 159
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás juttatás	0	308 228	0	308 228
969	**Különféle egyéb bevételek**	**963 824**	**2 219 340**	**0**	**1 255 516**
9695	Kerekítési különbözet bevétele	0	294	0	294
9699	Különféle egyéb bevételek	963 824	2 219 046	0	1 255 222
97	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	**0**	**16**	**0**	**16**
974	**Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek**	**0**	**16**	**0**	**16**
9741	Kamatbevétel pénzintézettől	0	16	0	16
	1-4 számlaosztály összesen	**72 644 604**	**73 165 633**		**521 029**
	5-9 számlaosztály összesen	**4 987 621**	**4 466 592**	**521 029**	
	Mindösszesen	**77 632 225**	**77 632 225**		

Rlb ügyviteli szoftverek

2026.04.09 12:47:41
a program jogos felhasználója: Kárász Etelka Mária

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
1	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**26 121 304**	**20 539 364**	**5 581 940**	**0**
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK**	**14 447 953**	**10 794 754**	**3 653 199**	**0**
1231	Épület, épületrészek, tulajdoni h. bekerülési értéke	14 447 953	0	14 447 953	0
129	**Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése**	**0**	**10 794 754**	**0**	**10 794 754**
12931	Épület, épületrészek, tulajdoni h. TSZ ÉCS	0	10 794 754	0	10 794 754
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	**11 673 351**	**9 744 610**	**1 928 741**	**0**
1410	Üzemi gépek,ber.,felsz. bekerülési értéke	2 972 747	0	2 972 747	0
1411	Kis értékű gépek,ber., felszerelések	2 227 872	0	2 227 872	0
1430	Irodai, igazgatási ber. és felsz. bekerülési értéke	6 020 639	0	6 020 639	0
1431	Kis értékű irodai, igazgatási berend felsz.	452 093	0	452 093	0
149	**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti**	**0**	**9 744 610**	**0**	**9 744 610**
1490	Üzemi gépek,ber.,felsz. TSZÉCS	0	2 795 205	0	2 795 205
1491	Kis értékű gépek,ber.,felsz. TSZÉCS	0	2 227 872	0	2 227 872
14930	Irodai, igazgatási ber. és felsz. TSZÉCS	0	4 269 440	0	4 269 440
14931	Kis értékű irodai, igazgatási berend., felsz. TSZÉCS	0	452 093	0	452 093
3	**KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI**	**6 090 958**	**5 585 482**	**505 476**	**0**
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**343 618**	**343 618**	**0**	**0**
368	**Különféle egyéb követelések**	**343 618**	**343 618**	**0**	**0**
3681	Téves utalás miatti követelés	343 618	343 618	0	0
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**4 183 040**	**3 677 564**	**505 476**	**0**
384	**Bankszámlák**	**2 829 797**	**2 324 321**	**505 476**	**0**
3841	Elszámolási betétszámla	2 829 797	2 324 321	505 476	0
3896	Technikai számla kompenzációhoz	1 353 243	1 353 243	0	0
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**1 564 300**	**1 564 300**	**0**	**0**
391	**Bevételek aktív időbeli elhatárolások**	**1 564 300**	**1 564 300**	**0**	**0**
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	1 564 300	1 564 300	0	0
4	**FORRÁSOK**	**40 432 342**	**47 040 787**	**0**	**6 608 445**
41	**SAJÁT TŐKE**	**3 211 706**	**7 617 706**	**0**	**4 406 000**
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
413	Eredménytartalék	1 606 000	3 012 000	0	1 406 000
419	Adózott eredmény	1 605 706	1 605 706	0	0
45	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**4 230 166**	**4 610 166**	**0**	**380 000**
454	**Szállítók**	**4 230 166**	**4 610 166**	**0**	**380 000**
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	4 230 166	4 610 166	0	380 000
4621	Személyi jövedlemadó - levont	67 000	85 000	0	18 000
464	**Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése**	**7 298**	**7 414**	**0**	**116**
4643	NAV késedelmi pótlék	7 298	7 414	0	116
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	5 000	5 000	0	0
471	**Jövedelemadó elszámolási számla**	**452 073**	**566 322**	**0**	**114 249**
4711	Keresetelszámolási számla	452 073	566 322	0	114 249
4731	Biztosítottaktól levont TB járulék	5 000	5 000	0	0
4732	Szociális hozzájárulási adó	14 000	14 000	0	0
479	**Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek**	**1 965 960**	**1 965 960**	**0**	**0**
4794	Támogatás visszafiz. köt. 3938322976 LEADER	1 965 960	1 965 960	0	0
48	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**561 314**	**2 251 394**	**0**	**1 690 080**
482	**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**	**0**	**150 000**	**0**	**150 000**
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	0	150 000	0	150 000

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
483	**Halasztott bevételek**	**561 314**	**2 101 394**	**0**	**1 540 080**
4831	Halasztott bevételek - LEADER - passszív elhatárolása	561 314	2 101 394	0	1 540 080
49	**ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**	**29 912 825**	**29 912 825**	**0**	**0**
491	Nyitómérleg számla	29 912 825	29 912 825	0	0
5	**KÖLTSÉGNEMEK**	**4 016 623**	**1 058 849**	**2 957 774**	**0**
51	**ANYAGKÖLTSÉGEK**	**1 673 402**	**1 058 849**	**614 553**	**0**
5115	Gázenergia	1 673 402	1 058 849	614 553	0
52	**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**993 100**	**0**	**993 100**	**0**
522	Bérleti díjak	101 600	0	101 600	0
5271	Könyvvizsgálói díj	370 000	0	370 000	0
5272	Könyvelői díj	480 000	0	480 000	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	41 500	0	41 500	0
53	**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**33 836**	**0**	**33 836**	**0**
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	10 350	0	10 350	0
532	Bankköltség	23 486	0	23 486	0
55	**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK**	**499 355**	**0**	**499 355**	**0**
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetettt személyi jellegű kifizetések	499 355	0	499 355	0
56	**BÉRJÁRULÉKOK**	**4 982**	**0**	**4 982**	**0**
561	Szociális hozzájárulási adó	4 982	0	4 982	0
57	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**811 948**	**0**	**811 948**	**0**
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	811 948	0	811 948	0
8	**ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK**	**7 174**	**0**	**7 174**	**0**
86	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**7 174**	**0**	**7 174**	**0**
863	**Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti**	**6 420**	**0**	**6 420**	**0**
8632	**Késedelmi kamatok, kártérítések, kötbérek**	**6 420**	**0**	**6 420**	**0**
86321	Késedelmi kamatok	6 420	0	6 420	0
869	**Különféle egyéb ráfordítások**	**754**	**0**	**754**	**0**
8695	Kerekítési különbözet ráfordítása	754	0	754	0
9	**ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**	**963 824**	**3 407 743**	**0**	**2 443 919**
96	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**963 824**	**3 407 727**	**0**	**2 443 903**
967	**Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás**	**0**	**1 188 387**	**0**	**1 188 387**
9671	Kapott Önkormányzati támogatás	0	880 159	0	880 159
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás juttatás	0	308 228	0	308 228
969	**Különféle egyéb bevételek**	**963 824**	**2 219 340**	**0**	**1 255 516**
9695	Kerekítési különbözet bevétele	0	294	0	294
9699	Különféle egyéb bevételek	963 824	2 219 046	0	1 255 222
97	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	**0**	**16**	**0**	**16**
974	**Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek**	**0**	**16**	**0**	**16**
9741	Kamatbevétel pénzintézettől	0	16	0	16
	1-4 számlaosztály összesen	**72 644 604**	**73 165 633**		**521 029**
	5-9 számlaosztály összesen	**4 987 621**	**4 466 592**	**521 029**	
	Mindösszesen	**77 632 225**	**77 632 225**		

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft.
5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.
2025.07.10 - 2025.12.31. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. A gazdálkodó bemutatása

- Székhely: 5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.
- Telephely:
- Adószám: 21908381-2-04
- Cégjegyzékszám: 04-09-008716
- KSH szám: 21908381-9499-572-04
- beszámoló aláírására jogosult: Ádám Andrásné
- Internetes honlap címe: Nincs.
  (ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Alapítás, alakulás időpontja: 2003.11.27.
- Könyvvizsgáló és nyilv.száma: Schwartzné Vozár Katalin 002849
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős: Kárász Etelka Mária, nyilvántartási száma: 153411
- Tevékenységi kör: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.
A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A" változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.
Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
A tulajdonos döntése alapján társaságunk 2025.07.09. nappal a végelszámolást megszűntette, és 2025.07.10. naptól tovább működik. Az üzleti év időtartama 2025.07.10 - 2025.12.31. fordulónapja 2025.12.31. napja.
A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 3. hónap első napja, esetünkben az üzleti évet követő év március hó 01. napja.

2.1. Az alkalmazott értékelési eljárások

A társaság az eszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.
A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

© Könyvelői Praktikum®

2.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

1. A társaság tulajdonosa, Mezőkovácsháza Város Önkormányzata a 2025.07.10-i képviselő testületi ülésén döntött a végelszámolási eljárás megszűntetéséről 2025.07.09. nappal, és a tovább működésről 2025.07.10. nappal. A működéshez szükséges támogatásról is döntés született. 2. A MÁK, mint irányító hatóság a szabálytalansági eljárást megszűntette, a kivezetett halasztott bevételt visszaírtuk.

vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatás

1. Működéshez nyújtott támogatás a tulajdonos önkormányzattól: 880.159,- Ft.
2. Szabálytlansági eljárás miatt kivezetett halasztott bevétel visszaírása: 1.255.222,- Ft

2.4. A törvény tételes előírásaitól való eltérés esetén (a megbízható és valós kép bemutatása érdekében) az eltérések és azok hatásainak bemutatása (eszköz-forrás-eredmény)

A törvény tételes előírásaitól nem tértünk el.

Pénzügyi helyzet:

A társaság pénzügyi helyzete megfelelő, a tulajdonos önkormányzat biztosítja a működéshez szükséges forrásokat.

3. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

Társaságunknál négy LEADER pályázat esetében a Magyar Államkincstár, mint irányító hatóság szabálytalanságot állapított meg a végelszámolás elhatározása miatt. Az 1.965.960,- Ft-os pályázat esetében a visszafizetési kötelezettség 2024-ben jogerőssé vált, a kötelezettséget előírtuk, a támogatás addig nem leírt összegét kivezettük. 2025-ben az irányító hatóságság mind a négy szabálytalansági eljárást megszűntette, a visszafizetési határozatot visszavonta, ezért a visszafizetési kötelezettséget kivezettük.

4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása, évenkénti megbontásban

Tárgyévben ellenőrzésünk nem volt.

5. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege és a nevükben vállalt garanciák

A vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak előleget vagy kölcsönöt nem nyújtottunk, nevükben garanciát nem vállaltunk.

6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos piac feltételek között valósultak meg)

Kapcsolt felekkel lényegesnek minősített ügyletek nem voltak.

7. Anya illetve a leányvállalattal szembeni követelések illetve kötelezettségek

Társaságunknak az alapító, Mezőkovácsháza Város Önkormányzatával szemben követelése nincs, leányvállalattal nem rendelkezik.

8. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége társaságunknak nincs.

9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját és formáját)

Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

10. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társságunk saját üzletrészt nem vásárolt vissza.

11. Valós értékelés alkalmazása esetén bemutatandók

Valós értékelési eljárást nem alkalmazunk.

12. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

1 fő

13. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén bemutatandók

Társaságunk értékhelyesbítést nem alkalmaz, értékelési tartalékot nem képeztünk.

14. Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások pénzügyi kihatásai

Társaságunknál négy LEADER pályázat esetében a Magyar Államkincstár, mint irányító hatóság szabálytalanságot állapított meg a végelszámolás elhatározása miatt. 2025-ben mind a négy eljárást megszűntette. Mind a négy pályázat fenntartási ideje 2026-ban lejár.

Kelt: Mezőkovácsháza, 2026.03.31.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Közhasznúsági melléklet

2025.07.10 – 2025.12.31. év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2 Székhely

Irányítószám: 5800 Település: Mezőkovácsháza

Közterület neve: Alkotmány Közterület jellege: utca

Házszám: 63. Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszáma: 0 4 - 0 9 - 0 0 8 7 1 6

1.4 Szervezet adószáma: 2 1 9 0 8 3 8 1 - 2 - 0 4

1.5 Képviselő neve: Ádám Andrásné

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Társaságunk a tulajdonában lévő eszközöket a támogatási célokkal összhangban hasznosította, közvetve szolgálta az alapítói közhasznú célok megvalósulását.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Kulturális tevékenység közvetett támogatása

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

1997. évi CXL. törvény a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Mezőkovácsházi kistérség és Mezőkovácsháza város lakossága

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 200 fő

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A közművelődés támogatása a kistérségben.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

4.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Közhasznú, közművelődési feladatokra	0	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

5.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	290	499
5.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	végelszámoló	497	0
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):**	787	499

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	4 363	3 408
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	4 363	3 408
H. Összes ráfordítás (kiadás)	5 969	3 929
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	879	504
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 865	3 929
K. Adózott eredmény	- 1 606	- 521
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		X
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]		X
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

Mezőkovácsháza, 2026.03.31.

A társaság vezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft (a továbbiakban „Társaság") mellékelt 2025.07.10-2025.12.31-ig tartó üzleti év egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6 087 E Ft, az adózott eredmény - 521 E Ft, veszteség/ -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és arra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem: a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást

tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet 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 az ügyvezető felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a működés folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye az ezzel kapcsolatos információkat..

Az ügyvezető felelős a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha feltételezhető, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét. Következtetést vonok le arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a működés folytatására való képességét illetően. A Mezőkovácsháza Város Önkormányzata a működési költségekre pénzeszköz átadásról határoz a szükséges mértékben.

- Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy abban teljesül-e az alapul

szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Mezőkovácsháza, 2026. április 10.

Schwartzné Vozár Katalin
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 002849