

Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit Kft

5700 Gyula, Béke sgt. 35.

A KFT 2025. ÉVI GAZDASÁGI BESZÁMOLÓJA

Tartalom:

- 2025. évi összevont mérleg és eredménykimutatás
- 2025. évi kiegészítő melléklet
- 2025. évi nonprofit eredménykimutatás
- 2025. évi nonprofit mérleg
- 2025. évi közhasznúsági melléklet
- Független könyvvizsgálói jelentés
- 2025. évi gazdasági kiértékelés

Gyula, 2026. március 24.



Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető



Repisky Dániel
ügyvezető



Erkel Ferenc Nonprofit Kft.

5700 Gyula, Béke sugárút 35.

14163966-9499-572-04

04-09-007822

Egyszerűsített éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2025.01.01 – 2025.12.31

Gyula, 2026. március 24.


Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető


Repisky Dániel
ügyvezető

Erkel Ferenc Nonprofit Kft.
5700 Gyula, Béke sugárút 35.
14163966-9499-572-04
04-09-007822

MÉRLEG (Eszközök)
2025. december 31.

adatok ezer Forintban

Sorsz.	Megnevezés	2024 (Előző év)	Előző évek módosításai	2025 (Tárgyév)
1.	A. Befektetett eszközök	58 599		54 442
2.	I. Immateriális javak	6		9
	Ebből: Immateriális javak érték helyesbítése			
3.	II. Tárgyi eszközök	57 593		53 433
	Ebből: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 000		1 000
	Ebből: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
5.	B. Forgóeszközök	136 292		112 957
6.	I. Készletek	13 238		22 266
7.	II. Követelések	19 645		17 885
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	103 409		72 806
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 199		26 466
11.	Eszközök (aktívák) összesen	211 090		193 865

12.	D. Saját tőke	85 155		85 593
13.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéken			
14.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
15.	III. Tőketartalék			
16.	IV. Eredménytartalék	80 927		82 156
17.	V. Lekötött tartalék			
18.	VI. Értékelési tartalék			
19.	VII. Adózott eredmény	1 228		437
20.	E. Céltartalékok	6 880		0
21.	F. Kötelezettségek	60 748		79 728
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	60 748		79 728
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	58 307		28 544
26.	Források összesen	211 090		193 865

Gyula, 2026. március 24.

Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető

Repisky Dániel
ügyvezető

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

adatok ezer Forintban

Sorsz.	Megnevezés	2024 (Előző év)	Előző évek módosításai	2025 (Tárgyév)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	637 054		629 829
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		1 057
III.	Egyéb bevételek	323 007		412 224
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	444 928		454 317
V.	Személyi jellegű ráfordítások	486 271		561 008
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 237		18 740
VII.	Egyéb ráfordítások	5 400		8 578
A.	Üzemi (üzlet) tev. eredménye	1 225		467
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3		34
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	3		-30
C.	Adózás előtti eredmény (+/-A+/-B)	1 228		437
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	Adózott eredmény (+/-C-X)	1 228		437

Gyula, 2026. március 24.



Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető

Repisky Dániel
ügyvezető

Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit Kft.
5700 Gyula, Béke sugárút 35

Cégjegyzék szám: 04-09-007822
Statisztikai számjel: 14163966-9499-572-04

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

A

2025. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01 - 2025. december 31.

Gyula, 2026. március 24.


.....
Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető


.....
Repisky Dániel
ügyvezető



1. A társaság bemutatása

Társaság neve	Erkel Ferenc Nonprofit Kft.
Társaság székhelye	5700 Gyula, Béke sugárút 35.
Társaság fióktelepei	
Társaság telephelyei	5700 Gyula, Maróthy tér 2634/1. A ép. 5700 Gyula, Maróthy tér 2634/2. 5700 Gyula, Apor tér 7. 5700 Gyula, Jókai u.4. 5700 Gyula, Kossuth u.17. 5700 Gyula, Kossuth u.19. 5711 Gyula, Belterület hrsz.10810/2. hrsz. 5700 Gyula, Kossuth u.15. 5700 Gyula, Szent Miklós park 1.
Főtevékenység	M.n.s-egyéb közösségi, társadalmi tevékenység 9499'25
Főbb egyéb tevékenység	9020'25 Előadó-művészet 9031'25 Művészeti létesítmények és helyszínek üzemeltetése 9039'25 Egyéb alkotó-, előadó-művészetet kiegészítő tevékenység 9121'25 Múzeumi, gyűjteményi tevékenység 9122'25 Történelmi helyszíni, műemléki tevékenység 9130'25 Kulturális örökség megőrzését, helyreállítását támogató tevékenység 9329'25 M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység 8230'25 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése 4725'25 Ital-kiskereskedelem 4727'25 Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem 5611'25 Éttermi vendéglátás 5630'25 Italszolgáltatás 6820'25 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Társaság működéséhez szükséges jogszabályi feltételek	Nincs speciális jogszabályi előírás
Alapítás időpontja	2008.01.02 létesítő okirat, bejegyzve: 2008.08.05
Társasági szerződés hatálya	határozatlan
Tulajdonosok és tulajdoni arányaik	Gyula Város Önkormányzata 100%
Törzstőke értéke	3000 E Ft
Társaság vezető tisztségviselői	Fekete-Dombi Ildikó ügyvezető Repisky Dániel ügyvezető
Befolyás kapcsolt vállalkozásban	A társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősülne. Más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nincs részesedése.
Kapcsolt vállalkozások az irányításban	Az ügyvezetők, valamint az Önkormányzat döntenek az irányításban.
A vállalkozás folytatása	A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel

2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

2.1 A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredménykimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2.2 A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2026. február 28.

2.3 A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- Aláíró: Fekete-Dombi Ildikó ügyvezető önállóan
Repisky Dániel ügyvezető önállóan

2.4 A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

2.5 A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

2.6 A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

2.7 Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

2.8 Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaságnak a számviteli törvény szerint könyvvizsgálót kell foglalkoztatnia.

A társasági szerződésben bejegyzett könyvvizsgáló adatai:

Cs.A.Cs.Könyvvizsgáló és Informatikai Szolgáltató Zrt.

5600 Békéscsaba, Mogyoró u.22.

Céggjegyzékszám: 04-10-001631

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Kendra Ágnes (an.: Antal Ágnes)

5600 Békéscsaba, Gyóni Géza u.11.3.em.7.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati feladatokat megbízási szerződés keretein belül látja el.

2.9 A vállalkozás folytatása körülményei

A beszámoló készítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel.

Magyarországon a koronavírus járvány és a háborús veszélyhelyzet következtében előre nem várt rendkívüli események következtek be, melyek a gazdaság valamennyi szereplőjére hatással vannak. A társaság tulajdonosa és ügyvezetése ugyanakkor eltökélt az iránt, hogy a társaság folytassa gazdasági tevékenységét.

2.10 Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenysége alapján más jogszabályok által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

3.1 Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállítások a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a kis értékű (200 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor a FIFO elv szerint kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik.

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

3.2 Önköltségszámítás szabályai

A számviteli törvény előírásai szerint a társaság nem köteles az önköltségszámítás rendjét szabályozó szabályzatot készíteni. Az önköltségek meghatározása az általános szabályok szerint, egyedi utókalkulációval történik a közvetlen költség meghatározásaként.

3.3 Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3.4 Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

4. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

4.1 Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvényt, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

4.2 Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

4.3 Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az üzleti évben nem fordultak elő.

4.4 A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg 20 %-a alapján: **38 773 E Ft.**

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

Tárgyi eszközök: 53.433 e Ft

Ingtatlanok: 12.746 e Ft

Termelő eszközök, gépek: 2.023 e Ft

Nem termelő berendezések, felszerelési tárgyak: 38.661 e Ft

Élő állat 3 e Ft

Pénzeszközök: 72.806 e Ft

Pénztár: 13.566 e Ft

Bankszámla: 59.240 e Ft

Saját tőke: 85.593 e Ft

Jegyzett tőke 3.000 e Ft

Eredmény tartalék 82.156 e Ft

Adózott eredmény 437 e Ft

Kötelezettségek: 79.728 e Ft

Szállítók: 24.811 e Ft

12.h. munkabér és járulékai: 37.907 e Ft

Óvadék, vevők előlege, egyéb: 17.010 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 28.544 e Ft

Pályázatok halasztott bevétele: 19.904 e Ft

Fel nem használt támogatások, pályázatok 0 e Ft

Elhatárolások: (közüzemi számlák, egyéb költségek) 8.640 e Ft

- **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 629.829 e Ft

Egyéb bevételek: 412.224 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások: 454.317 e Ft

- Anyag költség: 101.786 e Ft

- Igénybe vett szolgáltatás 227.423 e Ft

- Eladott áruk beszerzési értéke: 109.703 e Ft

- Közvetített szolgáltatások 0 e Ft

- Egyéb szolgáltatások értéke: 15.405 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások összesen: 561.008 e Ft

- Bérköltség: 435.155 e Ft

- Személyi jellegű egyéb kifizetés: 64.969 e Ft

- Bérjárulékok: 60.884 e Ft

5. Tájékoztató adatok

5.1 A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 76 fő

Személyi jellegű egyéb kifizetésének: 64.969 e Ft

5.2 Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Vezető tisztségviselők munkadíja: a vezető tisztségviselők alapbérben és megbízási díjba részesültek.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai:

A vezető tisztségviselők az üzleti évben sem előleget, sem kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

A Társaságnál felügyelő bizottság működik.

5.3 A kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5.5 A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

5.6 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítéséhez elegendő adat áll rendelkezésre, a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához további adatok nem szükségesek.

5.7 A beszámolót Vasadi-Baranyó Anita regisztrált mérlegképes könyvelő a Vill-Szám Bt Könyvelőiroda alkalmazottja, az Irodával kötött megbízási szerződés alapján készítette. (Regisztrációs szám: 167919)

Erkel Ferenc Nonprofit Kft.

5700 Gyula, Béke sugárút 35.

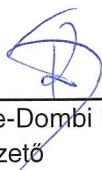
14163966-9499-572-04


Cgysz: 04-09-007822

Közhasznúsági jelentés
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Beszámolási időszak: 2025.01.01 – 2025.12.31.

Gyula, 2026. március 24.


Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető


Repisky Dániel
ügyvezető

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok ezer Forintban

Sorsz.	Megnevezés	2024. év	Előző év(ek) helyesb.	2025. év
1	A.) Összes közhasznú tev.bevétele (1+2+3+4+5)	680 844		741 356
2	1. Közh.célú működésre kapott támogatás	275 890		355 243
3	Támogatások	280 329		361 843
4	a.) alapítótól	198 049		277 502
5	b.) központi költségvetéstől	77 741		77 741
6	c.) helyi önkormányzattól	0		0
7	d.) egyéb támogatás	100		0
8	e.) egyéb, ebből 1%	0		0
9	2. Pályázati úton elnyert támogatás	4 439		6 600
10	3. Közhasznú tev.-ből származó bevétel	376 841		354 742
11	4. Tagdíjból származó bevétele			
12	5. Egyéb bevételek	23 674		24 771
13	B.) Vállalkozási tevékenység bevételei	279 223		301 759
14	C.) ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	960 067		1 043 115
15	D.) Közhasznú tevékenység ráfordításai	700 709		747 557
16	1. Anyagjellegű ráfordítások	271 686		282 642
17	2. Személyi jellegű ráfordítások	410 961		446 703
18	3. Értékcsökkenési leírás	15 728		13 265
19	4. Egyéb ráfordítások	2 332		4 923
20	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2		24
21	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
22	E.) Vállalkozási tevékenység ráfordításai	258 130		295 121
23	1. Anyagjellegű ráfordítások	173 242		171 676
24	2. Személyi jellegű ráfordítások	75 311		114 305
25	3. Értékcsökkenési leírás	6 508		5 475
26	4. Egyéb ráfordítások	3 068		3 655
27	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		10
28	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
29	F.) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	958 839		1 042 678
30	G. Adózás előtti eredmény (B-E)	21 093		6 638
31	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
32	I.) Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	21 093		6 638
33	H. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-19 865		-6 201

Gyula, 2026. március 24.

Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető

Erkel Ferenc Kulturális Központ és Nonprofit Kft.
Gyula

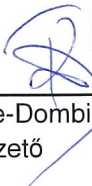
Repisky Dániel
ügyvezető


Erkel Ferenc Nonprofit Kft.
5700 Gyula, Béke sugárút 35.
14163966-9499-572-04
Cgjsz: 04-09-007822

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Sorsz.	Megnevezés	2024. év	Előző év(ek) helyesb.	2025. év
34	A. Személyi jellegű ráfordítások	486 271		561 008
35	1. Bérköltség, ebből	403 161		435 155
36	- megbízási díjak	25 417		39 250
37	- tiszteletdíjak	1 080		2 040
38	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 692		64 970
39	3. Bérjárulékok	50 418		60 883
40	B. Szervezet által nyújtott támogatások			
41	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás			
42	D. Továbbutalt támogatás			

Gyula, 2026. március 24.


Fekete-Dombi Ildikó * Gyula *
ügyvezető


Repisky Dániel
ügyvezető


Közhasznúsági jelentés
MÉRLEGE


2025


adatok e Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év 2024	Előző év(ek) módosít.	Tárgyév 2025
a	b	c	d	e
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	58 599		54 442
2.	I. Immateriális javak	6		9
3.	II. Tárgyi eszközök	57 593		53 433
4.	III. Befektetett pü.eszk.	1 000		1 000
5.	B) FORGÓ ESZKÖZÖK	136 292		112 957
6.	I. Készletek	13 238		22 266
7.	II. Követelések	19 645		17 885
8.	III. Értékpapírok	0		0
9.	IV. Pénzeszközök	103 409		72 806
10.	C) AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 199		26 466
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	211 090		193 865
12.	D) SAJÁT TŐKE	85 155		85 593
13.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	3 000		3 000
14.	ebből visszavásárolt rész.	0		0
15.	II. Jegyzett de be nem fizetett tőke	0		0
16.	III. Tőke tartalék	0		0
17.	IV. Eredmény tartalék	80 927		82 156
18.	V. Lekötött tartalék	0		0
19.	VI. Értékelési Tartalék	0		0
20.	VII. Adózott eredmény	1 228		437
21.	E) CÉLTARTALÉK	6 880		0
22.	F) KÖTELEZETTSÉGEK	60 748		79 728
23.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
24.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	60 748		79 728
25.	G) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁR.	58 307		28 544
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	211 090		193 865

Gyula, 2026 március 24.


Fekete-Dombi Ilkó
ügyvezető


Repisky Dániel
ügyvezető



Erkel Ferenc Nonprofit Kft.

Melléklet a 350/2011.(XII.30) Korm. rendelethez

Közhasznúsági melléklet 2025.12.31

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Erkel Ferenc Nonprofit Kft.	
székhely:	5700 Gyula, Béke sgt.35.	
bejegyző határozat száma:	CG: 04-09-007822	
képviselő neve:	Fekete-Dombi Ildikó ügyvezető Repisky Dániel ügyvezető	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása: A Kft. közhasznú besorolással rendelkezi. Az alapító okiratban meghatározott feladatok ellátására közhasznú tevékenységet végez.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Az Erkel Ferenc Kulturális központ és a városi múzeumi egységek üzemeltetése városi rendezvények lebonyolítása.	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	magánszemélyek az ország egész területéről és külföldről	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Önkormányzati feladatfinanszírozás a közhasznú működés fedezetére	275.790	355.243
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (2024)	Tárgyév (2025)
ügyvezetők	25.595	33.168
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	25.595	33.168
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (2024)	Tárgyév (2025)
B. Éves összes bevétel	960.067	1.043.115
ebből:		

C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	680.844	741.356
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	279.223	301.759
H. Összes ráfordítás (kiadás)	958.839	1.042.678
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	486.271	561.008
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	700.710	747.557
K. Adózott eredmény	1.228	437
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	2	2
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Igen

Gyula, 2026. március 24.


Fekete-Dombi Ildikó
ügyvezető




Repisky Dániel
ügyvezető



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az **Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit kft.** (Cg. 04-09-007822; a továbbiakban: Társaság) 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 193 865 E Ft, az adózott eredmény 437 E Ft (nyereség) –, 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 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az **Erkel Ferenc Kulturális Központ és Múzeum Nonprofit kft. 2025. évi** közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk 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 ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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 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 közzétegye 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 könyvvizsgálatáért 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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.

Kelt: Békéscsaba, időbélyegző szerint

DR. CSÉFFAI ATTILA CSABA
igazgató Cs. A. Cs zrt.
5600 Békéscsaba, Mogyoró u. 22.
Nyilvántartási szám: 002653

KENDRA ÁGNES
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 007024

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	2025 év tény	2025 év üzleti terv	Index% (2025 tény/2025 terv)	2024 év tény	Index % (2025 tény/2024 tény)
a	b	c	b/c	d	b/d
Kft saját tevékenységének árbevétele	629 830	682 958	92,22%	588 325	107,05%
Pályázati támogatás	6 600	3 500	188,57%	4 439	148,68%
Önkormányzati működési támogatás	293 837	257 299	114,20%	194 621	150,98%
Önkormányzati rendezvénytámogatás	0	0		48 730	
Állami normatíva	77 741	77 740	100,00%	84 767	91,71%
Egyéb bevételek	34 046	33 960	100,25%	39 180	86,90%
Pénzügyi műveletek bevétele	4	0		7	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 042 058	1 055 457	98,73%	960 069	108,54%
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTM. ÉRTÉKE:	1 057	0		0	
Anyagköltség	747	2 168	34,46%	2 190	34,11%
Víz, gáz, áram, közüzemi költségek	77 127	62 234	123,93%	61 779	124,84%
Egyéb anyagköltség	23 913	25 925	92,24%	27 877	85,78%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN:	101 787	90 327	112,69%	91 846	110,82%
Bérelti díjak	16 308	12 971	125,73%	13 629	119,66%
Posta-, telefonköltség	2 374	3 379	70,26%	3 093	76,75%
Hirdetés, reklámköltség	17 732	17 165	103,30%	17 243	102,84%
Más vállalkozóknak fizetett szolgáltatás	165 093	179 169	92,14%	165 276	99,89%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	25 915	36 002	71,98%	33 822	76,62%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS ÖSSZ:	227 422	248 686	91,45%	233 063	97,58%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN:	15 405	14 368	107,22%	14 304	107,70%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE:	109 703	109 813	99,90%	103 815	105,67%
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLG.:	0	0		1 903	
Főfoglalkozású dolgozók bérköltsége	433 115	441 610	98,08%	376 664	114,99%
Megbízási díjak	39 250	29 347	133,74%	25 417	154,42%
FEB tagok tiszteletdíja	2 040	2 040	100,00%	1 080	188,89%
BÉRKÖLTSÉG ÖSSZESEN:	474 405	472 997	100,30%	403 161	117,67%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KÖLTSÉG:	25 720	34 179	75,25%	32 692	78,67%
Szociális hozzájárulási adó	47 248	48 261	97,90%	39 413	119,88%
Egyéb bérjárulék	13 636	12 893	105,76%	11 005	123,91%
BÉRJÁRULÉK ÖSSZESEN:	60 884	61 154	99,56%	50 418	120,76%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS:	18 740	19 593	95,65%	22 236	84,28%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK:	8 578	4 339	197,70%	5 400	158,85%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA:	34	0		3	
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK:	1 042 678	1 055 457	98,79%	958 841	108,74%
EREDMÉNY:	437	0		1 228	
Társasági adó	0	0		0	
ADÓZOTT EREDMÉNY:	437	0		1 228	

Bevételek:

A bevételek alakulása 98,73 %-a a tervezettnak, a 2024 évhez képest ez 8,54 %-os emelkedést jelent. Ebből saját bevételeink a tervezett szint 92,22 %-án, a 2024 évi árbevétel 107,05 %-án teljesültek.

Az önkormányzati működési támogatások összetételében változtak 2025 évben, a rendezvények támogatása is bekerült a működési támogatások közé, nem kerülnek számlázásra, ezért az önkormányzati támogatásokat a két sor összevonásával kell számítani, vagyis 2024 évhez képest 20,75 %-al emelkedtek.

Művelődési Központ és Vigadó bevétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés		Művelődési Központ				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
911	Kulturális tevékenység árbevétele	10 922	19 012	57,4%	22 494	48,6%
912	Programszervezés bevétele	0	640	0,0%	639	0,0%
921	Bérleti díj	35 342	28 230	125,2%	29 057	121,6%
92	Egyéb vállalkozási tevékenység bevétele	2 879	2 162	133,2%	2 162	133,2%
Árbevétel összesen:		49 143	50 044	98,2%	54 352	90,4%

Megnevezés		Vigadó				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
921	Bérleti díj	7 003	5 243	133,6%	5 243	133,6%
92	Egyéb vállalkozási tevékenység bevétele	12 654	11 328	111,7%	11 328	111,7%
Árbevétel összesen:		19 657	16 571	118,6%	16 571	118,6%

A Művelődési Központ kulturális tevékenységének bevétele jelentősen csökkent a tervhez és az előző évhez képest, a bérleti díjból származó bevételek viszont emelkedtek. Ennek oka, hogy nőtt a terem béres előadások aránya a jegybevételes előadásokhoz képest. Ez eredményességben azonban nem jelent csökkenést, mivel a jegybevételes előadásokhoz jelentős költség is tartozik, vagyis ezek minimális eredményt hoznak csupán vagy nullszaldóságok. A cél a kultúra közvetítése a finanszírozási forrásaink adta lehetőségek keretein belül.

2024 évben az NMI is hozzájárult nettó 3.937 eFt-al a Végvári Napok hagyományőrző programjainak megvalósításához, ez is egyik oka kulturális bevételünk csökkenésének.

Egyéb vállalkozási tevékenységünk bevételeit 33,2 %-kal tudtuk növelni.

A Vigadó esetében a bevételeket 18,6 %-kal növeltük a tervekhez és az előző évhez képest.

Mind a két épületünk esetében jelentősen növeltük a bérleti díjból származó bevételeinket, áremelés nélkül, amivel egyben a kulturális programkínálatunkat is bővítettük, hiszen új szolgáltatóknak is helyet adtunk.

A kiállítóhelyek belépőjegy, kereskedelmi tevékenység, illetve vendéglátói tevékenység árbevétele az alábbiak szerint alakult: adatok eFt-ban

Megnevezés		Almásy-kastély				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
911	Kulturális tevékenység árbevétele	136 214	177 803	76,6%	133 805	101,8%
912	Programszervezés bevétele	10 559	10 449	101,1%	11 029	95,7%
921	Bérleti díj	9 807	7 269	134,9%	7 269	134,9%
922	Vendéglátói tevékenység	38 848	32 731	118,7%	39 849	97,5%
923	Kulturális tevékenység árbevétele	591	142	416,2%	142	416,2%
925	Egyéb tevékenység bevétele	309	152	203,3%	154	200,6%
926	Kereskedelmi tevékenység bevétele	18 247	20 548	88,8%	20 548	88,8%
Árbevétel összesen:		214 575	249 094	86,1%	212 796	100,8%

Megnevezés		Gyulai Vár				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
911	Kulturális tevékenység árbevétele	158 193	165 573	95,5%	125 312	126,2%
912	Programszervezés bevétele	6 079	6 760	89,9%	7 576	80,2%
921	Bérleti díj	214	366	58,5%	1 396	15,3%
922	Vendéglátói tevékenység	4 647	6 000	77,5%	0	
925	Egyéb tevékenység bevétele	996	924	107,8%	924	107,8%
926	Kereskedelmi tevékenység bevétele	9 590	7 317	131,1%	7 317	131,1%
Árbevétel összesen:		179 719	186 940	96,1%	142 525	126,1%

Megnevezés		Erkel Ferenc Emlékház				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
911	Kulturális tevékenység árbevétele	3 972	2 216	179,2%	1 785	222,5%
912	Programszervezés bevétele	9	142	6,3%	142	6,3%
921	Bérleti díj	0	0		200	0,0%
926	Kereskedelmi tevékenység bevétele	1 744	1 759	99,1%	1 759	99,1%
Árbevétel összesen:		5 725	4 117	139,1%	3 886	147,3%

Megnevezés		Kohán Képtár				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
911	Kulturális tevékenység árbevétele	829	1 271	65,2%	1 147	72,3%
912	Programszervezés bevétele	21	73	28,8%	73	28,8%
926	Kereskedelmi tevékenység bevétele	184	292	63,0%	292	63,0%
Árbevétel összesen:		1 034	1 636	63,2%	1 512	68,4%

Megnevezés		Ladics-ház				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
911	Kulturális tevékenység árbevétele	11 194	14 062	79,6%	8 379	133,6%
926	Kereskedelmi tevékenység bevétele	1 102	542	203,3%	542	203,3%
Árbevétel összesen:		12 296	14 604	84,2%	8 921	137,8%

A gyulai kiállítóhelyeken a bevételek növelése érdekében, több magyar múzeum példája alapján, 2025. 02. 11-től bevezettük a szervízdíjat, amely nem sérti a 194/2000. (XI. 24.) Korm. rendelet betartását.

A szolgáltatások (mosdóhasználat, múzeumi székek, csomagmegőrző díja, fotójegy) költségeire egységes szervízdíj kalkuláltunk, amelynek árát beépítettük a belépőjegyekbe, továbbá megvásárlását a kedvezményezett látogatók számára is kötelezővé tettük.

Szintén a bevételek növelése céljából, a vár állandó kiállításának, valamint a toronynak a látogatási rendjét átalakítottuk, a Rondellában található pénztárt áthelyeztük a Kerecsényi kapuhoz, amelynek köszönhetően a vártorony elkülöníthető a kiállítótértől és külön belépőjeggyel látogatható.

A vendégek örömmel fogadták az új bejáratot, mert sokkal impozánsabb látványt nyújt a vár a Kerecsényi kapun belépve. A jegyárak új rendszere a pénztárban dolgozó kollégák hatékony kommunikációjának köszönhetően nem okozott gondot. A megváltozott beléptetési rendszer, a júniusi hónapban a Gyulai Várszínház betelepülését követően sem hozott jelentős fennakadást. Ez köszönhető annak, hogy mindkét fél a megoldásokat kereste.

A kiállítóhelyek belépőjegy árait 2025. 02. 11-étől átlagosan 10-15 %-kal emeltük.

A kiállítóhelyek jegyár emelésével és átdolgozásával jelentős többlet árbevételt terveztünk, 5%-os látogatószám csökkenéssel. Látogatószám visszaesése azonban a tervezettnél jelentősebb volt, így az árbevétel a tervezett szint alatt alakult.

Látogatószám	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Össz.:
	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő
2025 év													
Almásy-kastély	2 225	2 299	2 480	4 411	4 554	4 691	7 712	7 869	3 517	4 321	4 101	1 858	50 038
Gyulai Vár	2 982	2 978	5 831	7 608	8 085	8 604	14 121	14 195	4 896	7 901	6 026	3 293	86 520
2024 év													
Almásy-kastély	2 644	3 651	4 434	5 560	5 112	6 378	8 064	8 187	4 655	5 217	3 050	2 342	59 294
Gyulai Vár	2 967	3 648	7 325	7 821	7 898	8 850	13 070	14 189	5 598	8 632	3 980	4 174	88 152
Arány 2025/2024													
Almásy-kastély	84,2%	63,0%	55,9%	79,3%	89,1%	73,5%	95,6%	96,1%	75,6%	82,8%	134,5%	79,3%	84,4%
Gyulai Vár	100,5%	81,6%	79,6%	97,3%	102,4%	97,2%	108,0%	100,0%	87,5%	91,5%	151,4%	78,9%	98,1%

2025 évben a kastély látogatószáma 15,6 %, a vár látogatószáma 1,9 % visszaesést mutat az előző évhez képest. A főszezonban a vár esetében kismértékű növekedés volt tapasztalható, a kastélynál itt realizálódott a tervezett 5 % körüli csökkenés, egyéb időszakban ennél jelentősebb visszaesés figyelhető meg.

November hónapban a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft által szervezett program keretében érkezett 2000 fő hozott emelkedést a látogatószámokban.

Történt mindez annak ellenére, hogy a nyári programkínálatunk az elmúlt évekhez hasonlóan gazdag és színes volt. Az idén is nagy népszerűségnek örvendtek a gyertyafényes tárlatok, a szabadulósobák, a Múzeumok éjszakája.

A nyári különösen forró napokon "Expedition by Night" címmel egy kezdeményezést indítottunk melynek keretében az Almásy-kastély és a Gyulai Vár négy csütörtökön éjszakai, rendkívüli nyitvatartással várta a turistákat. Ennek keretében délután 15 órakor bezártunk és 19 órától 23 óráig egy viszonylag kedvező áron, egységcsomagban árultunk kombinált belépőket, melynek keretében a vendégek a kastély és a vár összes látogatható részét bejárhatják, és a kastély időszaki kiállítása is megtekinthették. A cél az volt, hogy este is lehetőséget kínáljunk múzeumlátogatásra, remélve ezzel a látogatószám és a bevételek növekedését. (A napok kiválasztása komoly egyeztetést igényelt a Gyulai Várszínházzal.)

A kísérlet részben váltotta be terveinket, mert kicsit több vendégre számítottunk, mint alkalmanként 160-180 fő, de ennek ellenére úgy gondoljuk, hogy jól jött a programból érkező plusz bevétel, ezért jövőre is folytatni szeretnénk.

Fontos megjegyezni, hogy a kiállítóterek esetén a látogatószámot jelentősen befolyásolják a kormánytámogatással megvalósuló programok. A Gyulai Vár március-június, valamint október-december havi látogatószámában például jelentős a „Szulejmán kémei” című Nemzeti Emlékezet Pedagógia program részeként megvalósuló múzeumpedagógiai, valamint a honvédelmi tematikájú Kadét Program keretében érkező diákok száma. Ennek a két programnak köszönhetően tudtuk a vár látogatószámát és bevételét viszonylag jó szinten tartani.

2025 év	márc.	ápr.	máj.	jún.	okt.	nov.	dec.	Összesen
NEP + Kadét fő	1.997	433	646	963	264	966	569	5.838

A kastély esetén a bevételeket és a látogatószámot az időszaki kiállítás cseréje is befolyásolta, közel két hónapig nem tudtunk vendégeket fogadni. (A Munkácsy kiállítás április 27-én zárt, a „Fűző és forradalom” június 19-én nyílt.) Továbbá az is megállapítható, hogy Sisy és Munkácsy népszerűségét nehéz felülmúlni még egy olyan szupertárlattal is, mint a „Fűző és forradalom”, amely mind műtárgyanyagát, mind témáját tekintve különlegesnek számít a magyar kiállítási kínálatban. (A jegyvásárlásnál statisztikai adatokat gyűjtünk arról, hogy honnan érkeznek a látogatók és nagyon sajnálatos tény, hogy a gyulai vendégek száma rendkívül alacsony.)

A várban 2025 április hónaptól elindítottuk a Vár borozó és ajándékboltot, mellyel a vár szolgáltatásait tudtuk bővíteni. A tapasztalatok és a bevételek alapján megállapítható, hogy a vendégek igénylik a szolgáltatást.

A felújított Ladics-ház 2024. május hónapban kezdte meg működését, így a bevételt arányosan terveztük, de a számtalan újszerű marketing eszköz használata ellenére is a bevétele a tervezett szint alatt alakult. Pedig különleges programokat kínáltunk, szerveztünk 3D tábor, speciális tárlatvezetéseket „Császárné csészéje” címmel.

Az állandó és időszaki kiállítások, valamint a kiegészítő szolgáltatások (gyetyafényes tárlatvezetések, szabadulószoza) online hirdetését növeltük a klasszikus múzeumi látogatószám emelése érdekében, ugyanis bevételek szempontjából ez a leghatékonyabb. A főszezonban a kiállítóterek esetén nagyon sok kisebb rendezvényt, speciális programot szerveztünk, ezek segítik a marketinget, de jelentős bevételt nem igazán hoztak, mert a hosszú hétvégéken, főszezonban igen jelentős az ingyenes kínálat a városban, illetve a Gyulai Várszínház is szinte minden főszezoni estén kínál programot.

Rondella Terasz árbevétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés		Rondella Terasz				
		2025 év tény	2025 év terv	Arány (a/b)	2024 év tény	Arány (a/d)
		a	b	c	d	e
922	Vendéglátói tevékenység	118 769	134 085	88,6%	121 895	97,4%
924	Hirdetési tevékenység bevétele	5 723	4 920	116,3%	4 920	116,3%
925	Egyéb tevékenység bevétele	1 958	1 033	189,5%	1 033	189,5%
Árbevétel összesen:		126 450	140 038	90,3%	127 848	98,9%

A Rondella Terasz esetében a vendéglátói tevékenység tervezett árbevételének 88,6 %-át sikerült teljesíteni, ez az előző évi bevétel alatt maradt 2,6 %-kal. A bevétel visszaesésére hatással volt a szélsőséges időjárás, hiszen májusban rengeteg esős nap volt, míg júniusban és augusztusban harmadfokú hőségriasztások voltak. Ezek a tényezők befolyásolják egy szabadtéri vendéglátóhely forgalmát. Ezen felül a tavalyi év első felében Gyulán, a Várkertben került megrendezésre a XXIV. Nemzetközi Tűzoltó Csillagtúra fesztivál, június-július hónapokban labdarúgó EB közvetítéseket rendeztünk, amelyek komoly pluszbevételt jelentettek a Rondella Terasz számára, de ezzel a 2025-ös évben nem számolhattunk.

Marketing tevékenység bevétele a Heineken Hungária Sörgyárak Zrt-vel kötött megállapodás alapján, a forgalom alapján járó visszatérítés.

Játszóház:

Az „Alispáni lak” (5700 Gyula, Szent Miklós park 1.) épületében kialakított Gyermekek Szabadidős Élményközpont üzemeltetésének az Erkel Ferenc Nonprofit Kft. részére történő átadásáról döntött a Képviselő Testület.

A gyermek- és ifjúsági közösségi tér üzemeltetését, a Közművelődési megállapodás módosításával, a Mötv. 13. § (1) bekezdés 15. pontja szerinti, „sport, ifjúsági ügyek” közfeladatként látja el a kft. 2023. július 1. napjától.

Társaságunk bérleti jogviszony keretében használhatja az ingatlant, melynek bérleti díja nettó 540.000,- Ft/hó.

A Játszóház gazdaságosan nem üzemeltethető, a működés finanszírozásához egyéb forrásokra is szükség van.

Játszóház bevétel, kiadás		2025 év tény	2025 év terv	arány tény/terv	2024 év tény	arány 2025/2024
9. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTEL		18 749	17 080	109,8%	17 080	109,77%
91	Alaptev. bevétele nonprofit	16 750	15 360	109,0%	15 360	109,05%
	912 Programszervezés árbev.	16 750	15 360	109,0%	15 360	109,05%
92	Egyéb alaptev. árbev. vállalkozási	713	355	200,8%	355	200,85%
	921 Bérleti díj árbevétele	346	307	112,7%	307	112,70%
	925 Egyéb tevékenység árbevétele	9	0		0	
	926 Kereskedelmi tev. bevétele	358	48	745,8%	48	745,83%
96	Egyéb bevételek	1 286	1 365	94,2%	1 365	94,21%
5 KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:		35 474	35 531	99,8%	35 807	99,07%
51	Anyagjellegű ráfordítások	3 298	2 737	120,5%	2 797	117,91%
52	Igénybe vett szolgáltatás költségei	8 970	7 703	116,4%	7 703	116,45%
	522 Bérleti díjak	6 555	6 492	101,0%	6 492	100,97%
	523 Posta, telefon	67	59	113,6%	59	113,56%
	527 Javítás, karbantartás	79	79	100,0%	79	100,0%
	529 Egyéb igénybe vett szolg.	2 269	1 073	211,5%	1 073	211,5%
54	Bérlőköltség	20 474	21 852	93,7%	22 184	92,3%
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	210	397	52,9%	397	52,9%
56	Bérlőjuttatások	2 522	2 842	88,7%	2 726	92,5%
57	Értékcsökkenési leírás	0	0		0	
8. EGYÉB ÉS RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK		76	0		0	
81	Értékesítés elsz. önk.és ráfordítások	62	0		0	
86	Egyéb ráfordítások	11	0		0	
87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0		0	
5-8 KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZ.:		35 550	35 531	100,1%	35 807	99,3%

A Játszóház kiadásai jelentősen meghaladják a bevételeket. A bevételekből a kiadások nem finanszírozhatók.

A kiadásokat sikerült szinten tartani, a bevételeket 9,77 %-kal tudtuk növelni a tavalyi évhez képest, amit áremelés nélkül értünk el. Ez a növekedés annak köszönhető, hogy számos kiegészítő és új programot vezettünk be a Játszóházba. Havi rendszerességgel szerveztünk kézműves foglalkozásokat, a farsanghoz és a húsvéthoz kapcsolódóan is készültünk színes eseményekkel, illetve rendhagyó testnevelés órákat indítottunk el általános iskolások részére. Minden kezdeményezésünkre volt érdeklődés, amivel forgalomnövekedést tudtunk elérni.

Szinte csak bérleti díjból, bérjellegű kifizetésekből, és rezsidíjakból eredő költségek merültek fel. A bevételeink viszont nagymértékben a kiadások alatt vannak, így jelentős veszteségünk keletkezett.

Jelenleg 4 fő főállású munkavállalóval működik az egység. Ez a létszám elegendő ahhoz, hogy a szezonon kívüli nyitvatartás alatt a játszóház biztonságosan működtethető legyen (szabadságok, pihenőnapok figyelembevételével). A főszezonban azonban szükséges a munkavállalói létszám kiegészítésére, melyet diákmunkásokkal és alkalmi munkaerővel oldunk meg.

Egyéb bevételek:

adatok eFt-ban

Utólag kapott engedmény	3 767
Egyéb bértámogatás	15 163
Pályázatok eszközbeszerzés	7 227
Kártérítés	429
Céltartalék feloldás	6 880
Egyéb	580
Egyéb bevételek összesen:	34 046

A 2023 évben képzett, 2025 évre fennmaradó, 6 879 599 Ft céltartalékot a gazdasági helyzetre tekintettel feloldottuk. A munkák megvalósítását későbbre toljuk, külső forrás bevonásával próbáljuk megvalósítani a későbbiekben. A képzett céltartalékból a feladatok már nem megvalósíthatóak, saját forrást biztosítani nem tudunk mellé.

Egyéb önkormányzati-, állami támogatások:

adatok eFt-ban

Muzeális intézmények központi költségvetési támogatása	33 800
Kulturális feladatok bérjellegű központi költségvetési támogatása	43 941
Összesen:	77 741

Pályázati támogatások: adatok eFt-ban

Alakok tájban című festmény restaurálása	300
Klubkoncertek Gyulán	2 300
XIII. Gyulai Végvári Napok	3 000
Múzeumi szabadegyetem előadásai	1 000
Pályázati támogatások összesen:	6 600

Pályázati támogatások minimális összeggel növekedtek, de még mindig nagyon kevés pályázati kiírás volt 2025 évben is.

Kiadások:

A költségek, ráfordítások aránya 98,79 % a tervhez képest, a 2024 évi 108,74 %-a. A kiadások a tervezett szinten alakultak.

Anyagköltség:

A tervezett költség 112,69 %-a, a 2024 évi 110,82%-a, összege a tervezett értéket meghaladja.

Az anyagköltség nagyrésztét a közüzemi díjak teszik ki, melyek összege 24,84 %-kal haladják meg a tavalyi évit, a tervezett költséget pedig 23,84 %-kal. Az energiaköltségek emelkedése jóval magasabb volt, mint amire számítottunk.

2024 évben csatlakoztunk az önkormányzati közbeszerzéshez, azóta az MVM Zrt számlázása követhetetlen számunkra. Legnagyobb villamos energia fogyasztási helyünkön, a kastélyban a megegyezett ártól magasabb áron számlázták az áramot, levelekre, telefonra nem reagálnak.

Energiaköltségek alakulása egységenként: adatok eFt-ban

	áramköltség				
	2025 év tény	2025 év terv	arány 2024 tény/2024 terv	2024 év tény	arány 2025 tény/2024 tény
Művelődési Központ (Vigadóval)	6 986	8 712	80,19%	8 712	80,19%
Játszóház	1 175	912	128,84%	912	128,84%
Almásy-kastély	31 065	23 994	129,47%	23 993	129,48%
Gyulai Vár	6 284	5 538	113,47%	5 537	113,49%
Kohán Képtár	2 406	1 825	131,84%	1 825	131,84%
Erkel Ferenc Emlékház	1 185	1 398	84,76%	1 398	84,76%
Kossuth u. 19 (GYIK)	600	672	89,29%	672	89,29%
Erkel F. Múzeum (Kossuth 17)	825	575	143,48%	575	143,48%
Ladics-ház	1 548	1 000	154,80%	493	314,00%
Egyéb	1 850	1 522	121,55%	1 576	117,39%
Összesen:	53 924	46 148	116,85%	45 693	118,01%

	gázköltség				
	2025 év tény	2025 év terv	arány 2024 tény/2024 terv	2024 év tény	arány 2025 tény/2024 tény
Művelődési Központ	6 237	3 988	156,39%	3 987	156,43%
Vigadó	2 398	2 115	113,38%	2 115	113,38%
Játszóház	946	678	139,53%	678	139,53%
Gyulai Vár	1 961	999	196,30%	999	196,30%
Kossuth u. 19 (GYIK)	2 217	951	233,12%	951	233,12%
Erkel F. Múzeum (Kossuth 17)	379	250	151,60%	250	151,60%
Összesen:	14 138	8 981	157,42%	8 980	157,44%

	vízdíj, csatorna, szemét				
	2025 év tény	2025 év terv	arány 2024 tény/2024 terv	2024 év tény	arány 2025 tény/2024 tény
Művelődési Központ	2 042	2 656	76,88%	2 656	76,88%
Vigadó	31	19	163,16%	19	163,16%
Játszóház	460	239	192,47%	239	192,47%
Rondella	1 245	1 201	103,66%	901	138,18%
Almásy-kastély	3 114	1 851	168,23%	1 851	168,23%
Gyulai Vár	1 217	467	260,60%	467	260,60%
Erkel Ferenc Emlékház	173	114	151,75%	114	151,75%
Kossuth u. 19 (GYIK)	306	318	96,23%	318	96,23%
Erkel F. Múzeum (Kossuth 17)	386	271	142,44%	271	142,44%
Ladics-ház	78	64	121,88%	64	121,88%
Egyéb	13	205	6,34%	205	6,34%
Összesen:	9 065	7 405	122,42%	7 105	127,59%

Áram költségeink 16,85 %-kal, gáz költségeink 57,42 %-kal, víz-, csatorna-, szemétdíjak 22,42%-kal a tervezett felett alakultak.

A Kossuth utca 19 épületében 226 m² területű ingatlanrész a Mi egy Másért Gyulai Gyermekekért és Ifjúságért Közhasznú Egyesület részére van térítésmentes használatra adva. Megállapodás alapján az épület gázfogyasztásának 80 %-át számla ellenében térítik részünkre, a villamosenergia fogyasztást almérőn mért teljesítmény alapján fizetik. Az épület kis részében helyet kap még a Rondella Terasz raktára, egyéb célra nem használjuk.

A gázköltségek jelentős emelkedése elsősorban a hidegebb időjárás következménye, mely miatt felhasználásunk nagymértékben, 46,76 %-kal emelkedett.

	gáz felhasználás m ³				
	2025 év tény	2025 év terv	2025 tény/2025 terv	2024 év tény	2025 tény/2024 tény
Művelődési Központ	17 494	11 956	146,32%	11 956	146,32%
Vigadó	6 401	6 536	97,93%	6 536	97,93%
Játszóház	2 888	2 308	125,13%	2 308	125,13%
Gyulai Vár	5 500	2 184	251,83%	2 184	251,83%
Kossuth u. 19 (GYIK)	6 113	3 178	192,35%	3 178	192,35%
Összesen:	38 396	26 162	146,76%	26 162	146,76%

Igénybe vett szolgáltatások:

Az igénybe vett szolgáltatások a tervezett 91,45%-án, a 2024 évi 97,58%-án, a tervezett szint alatt teljesültek.

Egyéb szolgáltatások:

Az egyéb szolgáltatások a tervezett 107,22%-án, a 2024 évi 107,7%-án valósultak meg.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2025 terv	2025 tény	Index 2025 tény/2025 terv (3/2)	2024 tény	Index 2025 tény/2024 tény (3/5)
1	2	3	4	5	6
Egyéb szolgáltatások	14 368	15 405	107,22%	14 304	107,70%
Bankköltség	11 734	13 141	111,99%	10 668	123,18%
Biztosítási díj	2 581	2 205	85,43%	3 582	61,56%
Különféle egyéb szolg.	53	59	111,32%	54	109,26%

A bankköltségek nagymértékben, a tervhez képest 11,99 %-kal, 2024 évhez képest 23,18 %-kal növekedtek.

Bérek, járulékok, egyéb személyi jellegű kifizetések:

Teljesítése a tervezett 98,71 %-a, a 2024. évi költség 115,37%-a, kis mértékben a tervezett szint alatt maradt.

A főállású munkavállalók átlagkeresete 2025 évben havi bruttó 481.573 Ft volt, mely a 2025 január-december havi KSH szerinti 705.000 forintos bruttó átlagkeresletnek csupán 68,3 %-a.

Fontos kiemelni, hogy a bérek emelése jelentős többletköltséggel jár az előző évhez képest, de az emelés volt az egyetlen lehetőség a megfelelően kvalifikált munkatársak megtartására, amely a munkavégzés színvonalának megőrzéséhez elengedhetetlenül fontos. (Például: nem mindegy, hogy egy takarítónő megfelelő biztonsággal takarítja a herendi porcelánokat, vagy a pénztárban álló kolléga angol nyelven kommunikál a jegyet vásárló vendégekkel, vagy a közművelődési feladatellátás terén a kolléga az egyre növekedő szakmai elvárásokhoz

tapasztalata, képzettsége alapján megfelelően tud-e igazodni.) Az elmúlt időszakban három kollégánk választotta a magasabb fizetés miatt a tanári pályát.

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások értéke 97,7 %-kal haladja meg a terveket, melynek oka az iparűzési adó, illetve az ingyenes szolgáltatások, rendezvények után fizetendő áfa összegének növekedése. Ilyen ingyenes szolgáltatás például a 194/2000. (XI.24.) Korm. rendelet alapján a muzeális intézményeket díjtalanul látogatók fogadása, valamint a belépődíj nélküli rendezvények, melyekhez igénybe vett szolgáltatások áfa tartalmát nem vonhatjuk le.

A növekedés adódik továbbá a rehabilitációs hozzájárulási adó növekedéséből, mivel 2 fő rehabilitált munkavállaló is nyugdíjba ment cégünkötől, helyüket nem tudtuk megváltozott munkaképességű munkavállalóval pótolni.

Összegzés

Össességében megállapítható, hogy költségeinket a bevételeink növekedésénél alacsonyabb szinten tudtuk tartani, így 2025 évet is sikerült eredményesen zárunk.

Gyula, 2026. 03. 24.



Budai Margit
gazdasági vezető