

Határozati javaslat 1. melléklete

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

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás címe:

4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.

Éves beszámoló

2023

Kelt: Debrecen, 2024. május 6.

MODEM Modern és Kortárs
Nonprofit Kft. (1.)
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 222983172-09
Cgj.: 09-09-016787
Bsz.: 11788008-29909795

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok eFt-ban

	Mérleg (Eszközök)	Előző év	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	141 873	202 636
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 962	1 225
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	3. Vagyoni értékű jogok		
6	4. Szellemi termékek	1 962	1 225
7	5. Üzleti vagy cégérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	139 911	201 411
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 812	7 253
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	261	483
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	123 938	161 978
14	4. Tenyészállatok		
15	5. Beruházások, felújítások		23 650
16	6. Beruházásokra adott előleg		147
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	7 900	7 900
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban		
23	5. Egyéb tartós részesedés		
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	41 109	87 254
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	19 740	22 643
31	1. Anyagok	364	502
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
34	4. Késztermékek		
35	5. Áruk	19 376	22 141
36	6. Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	20 383	23 514
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 290	2 717
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
42	5. Adott előlegek		
43	6. Egyéb követelések	17 093	20 797
44	7. Követelések értékelési különbözete		
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		

9

46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49	2. Egyéb részesedés		
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	986	41 097
54	1. Pénztár, csekkek	505	1 910
55	2. Bankbetétek	481	39 187
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	1 909	2 858
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	106	37
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 803	2 821
59	3. Halasztott ráfordítások		
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	184 891	292 748

9

MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok eFt-ban

	Mérleg (Források)	Előző év	Tárgyév
61	D. Saját tőke (62.-68.+71. sor)	112 044	131 097
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65	III. TŐKETARTALÉK		
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	63 177	60 644
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	40 500	40 500
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	7 900	7 900
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	7 900	7 900
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 533	19 053
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75	3. Egyéb céltartalék		
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	48 880	95 280
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben		
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84	2. Átváltoztatható kötvények		
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben		
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben		
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	48 880	95 280
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
95	2. Rövid lejáratú hitelek	6 491	
96	3. Vevőtől kapott előlegek	2 705	
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 441	19 881
98	5. Váltótartozások		
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben		
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben		
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 243	75 399
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		

9

104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	23 967	66 371
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 393	5 255
108	3. Halasztott bevételek	19 574	61 116
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	184 891	292 748

Q

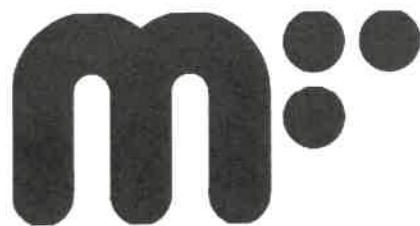
MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	Előző év	Tárgyév
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	20 669	28 673
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	20 669	28 673
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása		
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)		
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	490 996	521 382
8	Ebből: visszairt értékvesztés	25	
9	05. Anyagköltség	26 746	51 280
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	240 722	192 302
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 035	5 248
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 903	2 488
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	553	756
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	277 959	252 074
15	10. Bérköltség	187 238	217 185
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 608	14 262
17	12. Bérjárulékok	23 918	27 834
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	224 764	259 281
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 406	11 508
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 466	7 246
21	Ebből: értékvesztés		
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-930	19 946
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	616	75
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	616	75
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások		
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	361	376
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 858	524
42	Ebből: értékelési különbözet		

2

43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	2 219	900
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 603	-825
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 533	19 121
46	X. Adófizetési kötelezettség	0	68
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-2 533	19 053



MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.

üzleti évről

Beszámolási időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.
Fordulónap: 2023.12.31

Debrecen, 2024. május 6.

MODEM Modern és Kortárs
Nonprofit Kft. (1.)
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 229831-2-09
Cgj.: 09-08-01678
Bsz.: 11738008-29109795
Vizi Katalin
ügyvezető

I. A Társaság bemutatása

A kiegészítő melléklet a MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. január 01. - 2023. december 31. napjai közötti időszak üzleti tevékenységéről készült.

A kiegészítő melléklet célja társaság tevékenységével kapcsolatos vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása. A kiegészítő melléklet az éves beszámoló részeként elkészült mérleg és az eredménykimutatás számszerű adatai mögött álló, a számviteli szempontjából fontos információkat tartalmazza.

A társaság cégneve: MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhelye: 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.

A társaság honlapjának címe: www.modemart.hu

A társaság alapítója: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

A társaság alapítójának székhelye: 4024 Debrecen, Piac u. 20.

Szavazati jog aránya: 100 %

A társaság alakulása: 2006. június 1.

A társaság átalakulása: 2009. május 14.

A társaság jogelődje: MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Társaság

Jegyzett tőke: 3.000 e Ft

Cégjegyzékszám: 09-09-016787

Adószám: 22298317-2-09

Statisztikai számjel: 22298317-9102-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

91.02 '08 Múzeumi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységei:

58.11 '08 Könyvkiadás

58.14 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

- 59.13 '08 Film-, video- és televízióprogram terjesztése
- 59.14 '08 Filmvetítés
- 85.52 '08 Kulturális képzés
- 85.59 '08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 90.03 '08 Alkotóművészet
- 94.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységet kiegészítő tevékenységei:

- 13.92 '08 Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)
- 18.12 '08 Nyomás (kivéve: napilap)
- 18.14 '08 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
- 18.20 '08 Egyéb sokszorosítás
- 32.50 '08 Orvosi eszköz gyártása
- 43.34 '08 Festés, üvegezés
- 47.24 '08 Kenyér-, pékáru-, édesség- kiskereskedelem
- 47.25 '08 Ital-kiskereskedelem
- 47.29 '08 Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
- 47.53 '08 Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
- 47.61 '08 Könyv-kiskereskedelem
- 47.62 '08 Újság-, Papíráru-Kiskereskedelem
- 47.65 '08 Játék-kiskereskedelem
- 47.74 '08 Gyógyászati termék kiskereskedelme
- 47.78 '08 Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme
- 47.91 '08 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
- 47.99 '08 Egyéb Nem Bolti, Piaci Kiskereskedelem
- 55.20 '08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 55.90 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 56.10 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.30 '08 Italszolgáltatás
- 58.19 '08 Egyéb kiadói tevékenység
- 59.20 '08 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 63.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
- 68.20 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 73.11 '08 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12 '08 Médiareklám
- 74.10 '08 Divat-, formatervezés
- 74.20 '08 Fényképészet
- 74.90 '08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 82.30 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 90.01 '08 Előadó-művészet
- 90.02 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 93.29 '08 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Az Alapító Okirat módosítására a beszámolási időszakban egy alkalommal került sor, a Társaság főtevékenységi körében történt módosítás miatt.

A társaság képviselője, lakcíme (Szt. 89. § (4) bek. d. pont):

Vizi Katalin

lakcíme: 1072 Budapest, Dob u. 20. 3. em. 31.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Tagok: Dr. Kálmán - Bodnár Zsuzsa Anna, Kallós Sándor, Dr. Majer Réka

Könyvvizsgáló (Szt. 88. § (8) a.):I.K.SZ. 98. Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
címe: 4032 Debrecen, Doberdó utca 26.

cégjegyzékszám: 09-09-006357

MKVKsz: 000810

Könyvvizsgálat elvégzéséért személyében is felelős könyvvizsgáló: Papp Zoltán László

Kamarai tagsági száma: 005782

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy (Szt. 88. § (9) bek.): Fodor Ildikó (regisztrációs szám: 197820)

Az éves beszámoló elkészítéséért felelős személy: Fejér Andrásné (regisztrációs szám: 201905)

Vállalkozásunk más gazdasági társaságban nem rendelkezik jelentős és egyéb részesedéssel. (89. § (1) bek.)

Vállalkozásunk más gazdasági társaságban többségi, illetve minősített többséget biztosító befolyással nem rendelkezik. (Szt. 89. § (3) bek.)

II. A számviteli politika fő vonásai

A társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény megbízható kimutatása, valamint ennek számviteli alátámasztása.

Számviteli politikánkat - a kötelezően elkészítendő szabályzatokkal együtt - a hatályban lévő számviteli törvény (a továbbiakban: Szt.) előírásai szerint határoztuk meg.

Beszámoló formája:	éves beszámoló
Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel
Mérleg:	a Szt. 1. sz. melléklete szerinti „A” változat
Mérleg fordulónapja:	december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	február 28.

Eredménykimutatás: a Szt. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készített

Könyvvizsgálati kötelezettség: a Szt. 155. § (2) bekezdés alapján kötelező a könyvvizsgálat

A MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft. az alábbi törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik:

- számviteli politika
- bizonylati rend
- értékelési szabályzat
- számlarend
- pénzkezelési szabályzat
- önköltségszámítási szabályzat

Nevesített hibák, (Szt. 88. § (3), (5) bek.)

A társaság az alábbi minősítéseket használja a Szt.-ben meghatározott hibákra:

- Jelentős összegű hibának kell tekinteni azt az összeget, amikor a feltárt hiba, és hibahatások eredménye saját tőkét növelő-csökkenő együttes (előjeltől független) hatása meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.
- nem jelentős összegű hiba: olyan hiba, amelynek értéke nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A beszámolási időszakban jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások (Szt. 88. § (4a))

Az egyéb bevételek között kerültek elszámolásra a szerződés szerint térítés nélkül, ill. jogszabály alapján fizetési kötelezettség nélkül igénybe vett szolgáltatások értéke (ingatlanok bérleti díja), az alábbiak szerint:

bérbe vett ingatlan	szolgáltatás nyújtója (bérbeadó)	adatok e Ft-ban		
		szerződés szerint	jogszabály alapján	összesen
		fizetési kötelezettség nélkül igénybe vett szolgáltatások értéke		
Modem épület	DMJV Önkormányzata	48 839		48 839
bevételek összesen		48 839	0	48 839

Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások (Szt. 90. § (4) a.)

Társaságunk nem rendelkezik mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásokkal.

Hátrasorolt eszközök értéke (Szt. 90. § (5))

Társaságunk nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek (Szt. 90. § (7))

Társaságunk nem rendelkezik saját részvénnyel, üzletrésszel.

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (Szt. 90. § (3) b)

Társaságunk a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekkel nem rendelkezik.

Az eszközök bekerülési értéke

Az éves beszámoló mérlegében a befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési és előállítási költségen kell értékelní, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés és az elszámolt értékvesztés összegével.

A térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értéke, az átadónál kimutatott nyilvántartási érték. Az ajándékként, hagyatékként kapott eszközök, továbbá a többletként fellelt eszközök a mérlegben, az állományba vétel időpontjában ismert piaci értéke. A MODEM saját gyűjteményében lévő művészeti alkotásokat piaci értéken tartja nyilván. Átértékelésre minden üzleti év végén van mód. Művészeti alkotások esetében értékcsökkenés nem értelmezhető.

Bekerülési értéként vásárolt eszközöknél a beszerzési árat, a saját előállítású eszközöknél, az előállítás során felmerült tényleges kiadásokat kell érteni.

A beszerzési ár összetevői:

- vételár
- szállítási, rakodási költség
- alapozási, szerelési üzembehelyezési költség
- rendeltetésszerű használatához tartozó szükséges tartozékok értéke
- beszerzéshez kapcsolódó adó
- beszerzéshez kapcsolódó hatósági díjak
- beszerzéshez kapcsolódó illeték, vámköltség
- előzetesen felszámított, le nem vonható áfa

A bekerülési érték részét képző tételeket a felmerüléskor, a gazdasági események megtörténtekor, legkésőbb az üzembehelyezéskor kell számításba venni, a számlázott összegben.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközként csak olyan eszközt lehet a mérlegben kimutatni, amely tartósan, legalább egy éven túl szolgálja a Társaság tevékenységét.

Immateriális javak

Az immateriális javak között kell kimutatni azokat a nem anyagi eszközöket (vagyon értékű jog, szellemi termék) amelyek tartósan szolgálják a Társaság tevékenységét.

Az immateriális javak értékelése a mindenkori nettó értéken történik. A nettó érték a tényleges beszerzési ár, illetve az előállítási érték és az elszámolt halmozott (terv szerinti és terven felüli) értékcsökkenés különbsége.

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök között kell a mérlegben kimutatni azokat az eszközöket, melyek tartósan (1 éven túl) szolgálják a Társaság tevékenységét. A tárgyi eszközök értékelése mindenkori nettó értéken történik.

A nettó érték a tényleges beszerzési ár, illetve az előállítási érték és az elszámolt halmozott (terv szerinti és terven felüli) értékcsökkenés különbözete.

Tárgyi eszközökként kell nyilvántartani a MODEM saját gyűjteményét képző művészeti alkotásokat. Értékelésük piaci értéken történik. Erre az eszközcsoportra értékcsökkenés nem kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Forgóeszközök

A forgóeszközök csoportjába a készletek, követelések, nem befektetési célt szolgáló értékpapírok és pénzeszközök tartoznak.

Készletek

A vásárolt készletek értékelése a mérlegben, tényleges beszerzési értéken történik.

Követelések

A belföldi vevőkövetelés a kiszámlázott, az adós által elfogadott, elismert összegben állítható be a mérlegbe.

Pénzeszközök

A pénzeszközök a mérlegben kimutatott összege a tényleges pénzkészlettel, illetve a bankkivonattal egyeztetett december 31-ei záró pénzállomány könyv szerinti értékkel azonos.

Saját tőke

Könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

Céltartalékok

Képzésük és felhasználásuk az üzleti évben nem történt.

Kötelezettségek

- Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségeket december 31-i folyószámla egyeztetéssel, számlázott értékben,

- költségvetési befizetési és társadalombiztosítási kötelezettségeket a bevételek és a folyószámla egyeztetések alapján egyező összeggel,
- az egyéb kötelezettségek könyvszerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben.

III. Mérleggel, eredménykimutatással kapcsolatos információk

A. Mérleggel kapcsolatos információk

/A társaság vagyoni helyzete/

1. Eszközök

Befektetett eszközök

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékbeni változásait mutatja a 1. számú melléklet. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Értékhelyesbítést a társaság befektetett eszközeire ezen időszakban nem számolt el.

A társaság befektetett eszközein zálogjog, biztosíték, egyéb teher nincs.

Társaságunk a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

Társaságunk nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

Forgóeszközök

	előző év	tárgyév	változás	index
Készletek	19 740	22 643	2 903	14,7%
Anyagok	364	502	138	37,9%
Áruk	19 376	22 141	2 765	14,3%

Társaságunk veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyaggal nem rendelkezik.

A vállalkozás vevői követeléseit lejárat szerinti bontásban a 3. számú melléklet mutatja be.

A halmozott értékvesztés bemutatása:

megnevezés	nyitó	tárgyévi elszámolás	tárgyévi visszaírás	tárgyévi kivezetés	záró
vevők	0	0	0	0	0
egyéb követelés		0	0	0	0
összesen	0	0	0	0	0

A tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összetétele (Szt. 90. § (2) bek.)

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szembeni követelés	0	0	0	-
leányvállalattal szembeni követelés	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	0	0	0	-
összesen	0	0	0	-

Egyéb követelések:

megnevezés	előző év	tárgyév	változás	index
Adott előlegek	365	0	-365	-100,0%
Munkavállalókkal szembeni követelés	130	30	-100	-76,9%
Óvadék, kaució	45	45	0	0,0%
Előírt tartozások	26	30	4	15,4%
Bankkártyás fizetésből eredő követelés	18	54	36	200,0%
Különféle egyéb követelés	2 426	242	-2 184	-90,0%
ÁFA elszámolás	13 783	20 140	6 357	46,1%
Szállítói túlfizetés	300	256	-44	-14,7%
összesen	17 093	20 797	3 704	21,7%

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 41 097 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

		előző év	tárgyév	változás	index
Pénztárak	Főpénztár	127	1 653	1 526	1201,6%
	Kávézó pénztár	50	50	0	0,0%
	Jegypénztára	50	50	0	0,0%
	Valutapénztár EUR	85	2	-83	-97,6%
	Valutapénztár RON	56	51	-5	-8,9%
	Valutapénztár CZK	66	39	-27	-40,9%
	Valutapénztár PLN	68	62	-6	-8,8%
	Csekkek utalványok	3	3	0	0,0%
Bankbetétek	OTP bankszámla	0	38 873	38 873	-
	OTP kártyaszámla	317	301	-16	-5,0%
	Devizaszámla	164	13	-151	-92,1%
összesen		986	41 097	40 111	4068,1%

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutát és a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó MNB által közölt deviza középárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki.

Aktív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Aktív időbeli elhatárolások	1 909	2 858	949	49,7%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	106	37	-69	-65,1%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 803	2 821	1 018	56,5%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának 37 e Ft-os összegét tárgyévet érintő, viszont csak a mérleg fordulónapja után realizált bevétel képezi.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 2 821 e Ft-os összege a fordulónap utáni időszakot érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

2. Források

A saját tőke (összege: 131 097 e Ft) a jegyzett tőkéből, az eredménytartalékból, lekötött tartalékból, értékelési tartalékból és az adózott eredményből áll.

A jegyzett tőke értékében változás nem történt a beszámolási időszakban, értéke: 3.000 e Ft.

Az eredménytartalék értéke 60 644 e Ft, amely az előző évi eredménytartalék (63.177 e Ft) és az előző évi adózott eredmény (-2.533 e Ft) összegéből tevődik össze.

Társaságunk 40 500 e Ft lekötött tartalékkal és 7 900 e Ft értékelési tartalékkal rendelkezik. A lekötött tartalék jogcíme: tulajdonosi tőkebefizetés, időpontja 2009. június 12.

Az adózott eredmény értéke 19 053 e Ft.

Kötelezettségek

	előző év	tárgyév	változás	index
Kötelezettségek	48 880	95 280	46 400	94,9%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	48 880	95 280	46 400	94,9%
Rövid lejáratú hitelek	6 491	0	-6 491	-100,0%
Vevőktől kapott előlegek	2 705	0	-2 705	-100,0%
Szállítók	24 441	19 881	-4 560	-18,7%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 243	75 399	60 156	394,6%

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 95 280 e Ft.

Ennek összetétele: 19 881 e Ft szállítói tartozás, 75 399 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (Szt. 90. § (2) bek.):

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szembeni kötelezettség	0	0	0	-
leányvállalattal szembeni kötelezettség	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	0	0	0	-
összesen	0	0	0	-

Társaságunknak a fordulónapon nincs nyilvántartott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

megnevezés	előző év	tárgyév	változás	index
EMMI kulturális bérfejlesztési támogatás elsz.	1 335	0	-1 335	-100,0%
NKA támogatás elsz.	0	3 250	3 250	-
Interreg pályázati támogatással kapcsolatos kötelezettség	0	56 350	56 350	-
SZJA elszámolása	4 287	5 044	757	17,7%
Szociális hozzájárulási adó	3 386	3 978	592	17,5%
Rehabilitációs hozzájárulás	945	940	-5	-0,5%
Egyszerűsített fogl.közterhe	64	0	-64	-100,0%
Jövedelemelszámolási számla	103	168	65	63,1%
Munkáltatói táppénz	45	4	-41	-91,1%
Társadalombiztosítási járulék	4 843	5 567	724	14,9%
Levont tagdíj	2	7	5	250,0%
Egyéb nem nevesített rövid lejáratú köt.	233	23	-210	-90,1%
Társasági adófizetési kötelezettség	0	68	68	-
összesen	15 243	75 399	1 823	12,0%

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Passzív időbeli elhatárolások	23 967	66 371	42 404	176,9%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4 393	5 255	862	19,6%
Halasztott bevételek	19 574	61 116	41 542	212,2%

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 5 255 e Ft, ezek azon költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, és a mérleg fordulónapja utáni bizonylattal kerültek könyvelésre (pl. a II. félévre eső mozgóbér és közterhei).

Halasztott bevételek bemutatása:

támogatás, juttatás			nyitó érték	tárgyévi felhasználás		tárgyévi vissza-fizetés	záró érték
nyújtója	időpontja	összege		jogcíme	összege		
DMJV Önkormányzata	2021	22 636	15 550	felhalmozási támogatás	3 179	18	12 353
DMJV Önkormányzata	2022	5 252	4 024		876		3 148
DMJV Önkormányzata	2023	5 960	0		2 219		3 741
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 500	0		0		1 500
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 000	0		0		1 000
műalkotások szerzői	2023	39 374	0	térítés nélkül átvett eszközök	0		39 374
összesen			19 574		6 274	18	61 116

B. Eredménykimutatással kapcsolatos információk

/A társaság jövedelmi helyzete/
(Szt. 88. § (1) bek.)

1. Bevételek bemutatása

Az értékesítés nettó árbevételének jelentősebb tételei (Szt. 93. § (1) b.):

	előző év	tárgyév	változás	index
Bérbeadás bevétele	2 038	8 546	6 508	319,3%
Jegybevétel	9 435	6 167	-3 268	-34,6%
Tanulmányírási bevétele	1 420	5 680	4 260	300,0%
Rendezvényszervezés bevétele	0	1 636	1 636	-
Bizományos katalógus, áru értékesítés	295	739	444	150,5%
Katalógusok értékesítése	1 908	717	-1 191	-62,4%

Társaságunk export értékesítésből származó árbevételt nem realizált.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elszámolt árbevétel összetétele (Szt. 93. (6) bek.)

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel	0	0	0	-
leányvállalattal szemben elszámolt árbevétel	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt árbevétel	0	0	0	-
összesen	0	0	0	-

Az egyéb bevételek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel	2 890	94	-2 796	-96,7%
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	0	80	80	-
NKA támogatás	3 000	0	-3 000	-100,0%
Magánszemélytől kapott adomány	12 700	0	-12 700	-100,0%
Követelések visszaírt értékvesztése	25	0	-25	-100,0%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati működési támogatás	395 240	466 040	70 800	17,9%
Központi bértámogatás	19 303	0	-19 303	-100,0%
Munkaügyi központ bértámogatás	3 185	2 896	-289	-9,1%
Egyéb támogatások	0	1 297	1 297	-
Fejlesztési, felhalmozási támogatás bevétele	4 407	2 074	-2 333	-52,9%
Térítés nélküli eszközátv. és szolg. igénybevétele	49 331	48 883	-448	-0,9%
Egyéb nem nevesített bevételek	915	18	-897	-98,0%
Összesen	490 996	521 382	30 386	6,2%

Társaságunk a DMJV Önkormányzata által az üzleti évben folyósított 5 960 e Ft felhalmozási támogatást épületgépészet számítógépének frissítésére, ip thermo, salgo polcok, hangfal, hangzuhany, fényképezőgép, lámpák, függöny beszerzésére fordította.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elszámolt egyéb bevételek összetétele (Szt. 93. (6) bekezdés)

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szemben elszámolt egyéb bevétel	0	0	0	-
leányvállalattal szemben elszámolt egyéb bevétel	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt egyéb bevétel	0	0	0	-
összesen	0	0	0	-

Társaságunk a kapcsolt vállalkozásokkal szemben halasztott bevételt sem az előző évben, sem az üzleti évben nem számolt el.

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

2. Ráfordítások bemutatása

Az igénybe vett szolgáltatásokértéke 192 302 e Ft. melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Igénybevett szolgáltatások értéke	240 722	192 302	-48 420	-20,1%
Igénybevett anyagjellegű szolg.	53 503	32 782	-20 721	-38,7%
szállítási költségek	26 713	8 812	-17 901	-67,0%
utazás, kiküldetés költségei	1 339	1 808	469	35,0%
karbantartás, javítás költségei	12 843	10 130	-2 713	-21,1%
postaköltség	253	411	158	62,5%
távközlés költségei	1 211	1 684	473	39,1%
egyéb anyagjellegű szolgáltatások	11 144	9 937	-1 207	-10,8%
Nem anyagjellegű szolgáltatások	187 219	159 520	-27 699	-14,8%
bérleti és lízingdíj	71 080	56 836	-14 244	-20,0%
könyvvizsgálói, könyvelési szolgáltatás díja	6 300	6 783	483	7,7%
ügyvédi díj	5 394	6 183	789	14,6%
közjegyzői díj	56	27	-29	-51,8%
vagyonvédelem	873	138	-735	-84,2%
takarítás, szemétszállítás	11 314	12 388	1 074	9,5%
minőségvizsgálati, szakértői díjak	2 330	930	-1 400	-60,1%
marketing, PR	7 403	15 519	8 116	109,6%
kurátori díj	420	1 185	765	182,1%
oktatás, továbbképzés	100	1 070	970	970,0%
Távhő-fűtés, hűtés	46 510	46 870	360	0,8%
Jogdíj	451	1 093	642	142,4%
előfizetések, szakkönyvek	169	45	-124	-73,4%
szerz-ben váll.szállás ktg	1 466	362	-1 104	-75,3%
munka és tűzvédelem, épület felügyelet	2 860	1 708	-1 152	-40,3%
szociális és eü szolgáltatás	319	369	50	15,7%
munkaerő-kölcsönzés	8 191	335	-7 856	-95,9%
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	10 649	2 497	-8 152	-76,6%
Fellépők közreműködők	11 334	4 633	-6 701	-59,1%
Online ért ktg-i(jegyért.jut.rendszerhaszn.díj)	0	549	549	-

Az üzleti évben folyamatos könyvvizsgálati tevékenységet ellátó könyvvizsgáló (I.K.SZ. 98 Kft.) által felszámított díjak (áfa nélkül, e Ft-ban, Szt. 88. § (8) b)

	előző év	tárgyév	változás	index
könyvvizsgálat díja	600	600	0	0,0%
egyéb, nem könyvvizsgálati tevékenység díja	0	0	0	-
összesen	600	600	0	0,0%

Az egyéb szolgáltatások értéke 5 248 e Ft, melynek összetétele:

9

	előző év	tárgyév	változás	index
Egyéb szolgáltatások értéke	7 035	5 248	-1 787	-25,4%
bankköltségek	2 087	2 310	223	10,7%
hatósági díjak, illetékek	62	77	15	24,2%
biztosítási díjak	4 872	2 817	-2 055	-42,2%
egyéb nem részletezett szolgáltatás	14	44	30	214,3%

A személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok részletezését az 5/A. sz. melléklet tartalmazza (Szt. 91. § a.), a vezető tisztségviselőknek, ill. a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóságokat pedig az 5/B. sz. melléklet (Szt. 89. § (4) a.).

Az egyéb ráfordítások összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítás	0	64	64	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	64	1 145	1 081	1689,1%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek	69	27	-42	-60,9%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	297	5 072	4 775	1607,7%
Ingyenes eszközátadás és szolgáltatásnyújtás	762	762	0	0,0%
Más	274	176	-98	-35,8%
Összesen	1 466	7 246	5 780	394,3%

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesítés nettó árbevétele	20 669	28 673	8 004	38,7%
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	-
Egyéb bevételek	490 996	521 382	30 386	6,2%
Anyagjellegű ráfordítások	277 959	252 074	-25 885	-9,3%
Személyi jellegű ráfordítások	224 764	259 281	34 517	15,4%
Értékcsökkenési leírás	8 406	11 508	3 102	36,9%
Egyéb ráfordítások	1 466	7 246	5 780	394,3%
Üzemi (üzleti) eredmény	-930	19 946	20 876	2244,7%

3. Pénzügyi műveletek eredménye -825 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 75 e Ft, amely devizás, valutás eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 900 e Ft, melyből 376 e Ft a folyószámlahitel kamata, 73 e Ft deviza- és valutakészletek forintra váltásából származó árfolyamveszteség, valamint devizás, valutás eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége, 6 e Ft mérlegfordulónapi értékelések összevont árfolyamvesztesége, 445 e Ft pedig a Belvárosi kertmozi rendezvény átengedett bevétele.

4. Társasági adó, cash flow

A társasági adó és az adózott eredmény levezetését az 6. sz. melléklet (Szt. 91. § c), a cash flow-kimutatást a 7. sz. melléklet (Szt. 88. § (6)) tartalmazza.

A várható tulajdonosi döntés a tárgyévi eredményről: eredménytartalék terhére történő elszámolás.

IV. Mutatók

1. Vagyoni helyzet mutatói

Befektetett eszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{141\,873}{184\,891} \times 100\% = 76,73\%$	$\frac{202\,636}{292\,748} \times 100\% = 69,22\%$

Tárgyi eszközök aránya:

$\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{139\,911}{184\,891} \times 100\% = 75,67\%$	$\frac{201\,411}{292\,748} \times 100\% = 68,80\%$
---	--	--

Forgóeszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{41\,109}{184\,891} \times 100\% = 22,23\%$	$\frac{87\,254}{292\,748} \times 100\% = 29,81\%$

Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{112\,044}{3\,000} \times 100\% = 3734,80\%$	$\frac{131\,097}{3\,000} \times 100\% = 4369,90\%$

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{48\,880}{112\,044} \times 100\% = 43,63\%$	$\frac{95\,280}{131\,097} \times 100\% = 72,68\%$

Kötelezettségek részaránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$	$\frac{48\,880}{184\,891} \times 100\% = 26,44\%$	$\frac{95\,280}{292\,748} \times 100\% = 32,55\%$

Tőkeerősség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{112\,044}{184\,891} \times 100\% = 60,60\%$	$\frac{131\,097}{292\,748} \times 100\% = 44,78\%$

2. Jövedelmi helyzet mutatói**Bevételarányos jövedelmezőség:**

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\%$	$\frac{-2\,533}{512\,281} \times 100\% = -0,49\%$	$\frac{19\,121}{550\,130} \times 100\% = 3,48\%$

Eszközarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{-2\,533}{184\,891} \times 100\% = -1,37\%$	$\frac{19\,121}{292\,748} \times 100\% = 6,53\%$

Tőkearányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{-2\,533}{112\,044} \times 100\% = -2,26\%$	$\frac{19\,121}{131\,097} \times 100\% = 14,59\%$

Használhatósági fok:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$	$\frac{139\,911}{202\,093} \times 100\% = 69,23\%$	$\frac{201\,411}{272\,993} \times 100\% = 73,78\%$

3. Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\% \quad \frac{41\,109}{48\,880} \times 100\% = 84,10\% \quad \frac{87\,254}{95\,280} \times 100\% = 91,58\%$$

Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Forgóeszköz - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\% \quad \frac{21\,369}{48\,880} \times 100\% = 43,72\% \quad \frac{64\,611}{95\,280} \times 100\% = 67,81\%$$

Mellékletek:

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása (Szt. 92. § (1))
2. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése (Szt. 92. § (2))
3. Vevői követelések
4. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek (Szt. 93. § (3))
- 5/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok (Szt. 91. § a.)
- 5/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai (Szt. 89. § (4) a.)
6. Társasági adó és adózott eredmény levezetése (Szt. 91. § c.)
7. Cash flow-kimutatás (Szt. 88. § (6))

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	adatok e Ft-ban										
	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	Beruházásokra adott előlegek	Beruházások, felújítások	Tenyészállatok	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek
Nyitó bruttó érték	194 193	7 900				162 655	14 321	9 317	2 597	0	387
Tárgyévi beszerzés	80 172		147	23 650		55 893	482	0	0		
Egyéb tárgyévi növekedés	0								0		
Tárgyévi értékesítés	0								0		
Tárgyévi selejtezés	1 372					1 372			0		
Egyéb tárgyévi csökkenés	0								0		
Záró bruttó érték	272 993	7 900	147	23 650	0	217 176	14 803	9 317	2 597	0	387
Nyitó értékcsokkenés	62 182					46 617	14 060	1 505	635		387
Tárgyévi terv szerinti értékcsokkenés	10 772					9 953	260	559	737		
Tárgyévi terven felüli értékcsokkenés	0							0	0		
Értékcsokkenés egyéb tárgyévi növekedései	0								0		
Tárgyévi állománycsökkenés miatti écs csökkenés	1 372					1 372			0		
Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsokkenés	0								0		
Értékcsokkenés egyéb tárgyévi csökkenései	0								0		
Záró halmozott értékcsokkenés	71 582	0	0	0	0	55 198	14 320	2 064	1 372	0	387
Záró nettó érték	201 411	7 900	147	23 650	0	161 978	483	7 253	1 225	0	0

2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

adatok e Ft-ban	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		5 801	4 971	0	0	0	10 772	0	0	10 772
	Beruházások, felújítások							0	0	0	0
	Tenyészállatok							0		0	0
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		5 059	4 894				9 953		9 953	
	Műszaki berendezések, gépek, járművek		183	77				260		260	
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		559					559		559	
	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN		736	0	0	0	0	736	0	736	
	Üzleti vagy cégérték							0		0	
	Szellemi termékek		736					736		736	
	Vagyoni értékű jogok						0	0	0	0	
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0	0	0	
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0			0	
	Megnevezés										
Sorszám	1. Lineáris										
	2. Egyösszegű										
	3. Degresszív										
	4. Teljesítmény arányos										
	5. Egyéb módszer										
	6. Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen										
	7. Terven felüli értékcsökkenés										
	8. Visszaírt terven felüli értékcsökkenés										
	9. Értékcsökkenés összesen										

3. Vevői követelések

VEVŐI KÖVETELÉSEK	Előző év			Tárgyév			Eltérés			Eltérés %-ban		
	eredeti érték	értékvesztés	könyvszerint	eredeti érték	értékvesztés	könyvszerint	eredeti érték	értékvesztés	könyvszerint	eredeti érték	értékvesztés	könyvszerint
ÖSSZES KÖVETELÉS	3 290	0	3 290	2 717	0	2 717	-573	-17,4%	-573	-17,4%	-	-17,4%
Lejárt követelések	79	0	79	1 328	0	1 328	1 249	1581,0%	1 249	1581,0%	-	1581,0%
DMJV	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	-
90 napon belül			0			0	0	-	0	-	-	-
91-180 nap			0			0	0	-	0	-	-	-
181 nap - 360 nap			0			0	0	-	0	-	-	-
361 nap - 720 nap			0			0	0	-	0	-	-	-
720 napon túl			0			0	0	-	0	-	-	-
Egyéb	79	0	79	1 328	0	1 328	1 249	1581,0%	1 249	1581,0%	-	1581,0%
90 napon belül	79		79	1 225		1 225	1 146	1450,6%	1 146	1450,6%	-	1450,6%
91-180 nap			0	103		103	103	-	103	-	-	-
181 nap - 360 nap			0			0	0	-	0	-	-	-
361 nap - 720 nap			0			0	0	-	0	-	-	-
720 napon túl			0			0	0	-	0	-	-	-
Le nem járt követelések	3 211	0	3 211	1 389	0	1 389	-1 822	-56,7%	-1 822	-56,7%	-	-56,7%
Le nem járt követelésekből biztos befolyású	3 211		3 211	1 389		1 389	-1 822	-56,7%	-1 822	-56,7%	-	-56,7%
Le nem járt követelésekből bizonytalan befolyású			0			0	0	-	0	-	-	-
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	-
DMJV			0			0		-		-	-	-
Egyéb			0			0		-		-	-	-
Eladott követelések összege	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	-
DMJV			0			0		-		-	-	-
Egyéb			0			0		-		-	-	-
Eladott követelések ellenértéke	0			0			0	-		-	-	-
DMJV								-		-	-	-
Egyéb								-		-	-	-

4. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek

adatok e Ft-ban

támogatást, juttatást nyújtó neve	támogatás		támogatás típusa / felhasználás jogcíme	elszámolt bevétel		tárgyévi vissza-fizetés	átvitel összege	forduló-nap után vissza-fizetendő
	időpontja	összege		előző évek	tárgyév			
DMJV Önkormányzata	2020		felhalmozási támogatás		-4 200	4 200	0	
DMJV Önkormányzata	2021	22 636	felhalmozási támogatás	7 086	3 179	18	12 353	
DMJV Önkormányzata	2022	5 252	felhalmozási támogatás	1 228	876		3 148	
DMJV Önkormányzata	2023	5 960	felhalmozási támogatás		2 219		3 741	
DMJV Önkormányzata	2023	466 040	működési támogatás		466 040		0	
DMJV Önkormányzata	2023	56 350	felhalmozási támogatás				56 350	
Nemzeti Kulturális Alap	2023	2 000	Modem 18. születésnap megrendezése				2 000	
Nemzeti Kulturális Alap	2023	650	Határkor kiállítás megrendezése				650	
Nemzeti Kulturális Alap	2023	600	restaurálási feladatok támogatása				600	
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 500	műtárgy beszerzés támogatása				1 500	
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 000	műtárgy beszerzés támogatása				1 000	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2022	20 638	bértámogatás	19 303		1 335	0	
Waclaw Felczak Alapítvány	2023	1 416	Kurátorok varsói szakmai útja		1 297	119	0	
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal	2023	1 504	közfoglalkoztatási támogatás		1 504		0	
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal	2023	1 392	Nyári diákmunka támogatás		1 392		0	
Összesen				27 617	472 307	5 672	81 342	0

5/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
10. Bérköltség	187 238	217 185	29 947	16,0%
Bér	169 793	202 732	32 939	19,4%
Teljes munkaidős összesen	165 605	196 810	31 205	18,8%
Fizikai dolgozó	40 710	41 955	1 245	3,1%
technikus, szakmunkás	0		0	-
egyéb	40 710	41 955	1 245	3,1%
Szellemi dolgozó	124 895	154 855	29 960	24,0%
vezető	23 757	26 693	2 936	12,4%
ügyintéző, előadó, egyéb	101 138	128 162	27 024	26,7%
Nem teljes munkaidős összesen	4 187	5 922	1 735	41,4%
Fizikai dolgozó	4 187	5 922	1 735	41,4%
nyugdíjas	4 187	4 530	343	8,2%
részmunkaidős	0	1 392	1 392	-
Szellemi dolgozó	0		0	-
nyugdíjas			0	-
részmunkaidős			0	-
Megbízási díjak	14 002	11 549	-2 453	-17,5%
Tiszteletdíjak	1 620	1 620	0	0,0%
Egyéb bérköltség	1 823	1 284	-539	-29,6%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 608	14 262	654	4,8%
Végkielégítés			0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 645	1 217	-428	-26,0%
Béren kívüli juttatások			0	-
Napidíjak	635	1 323	688	108,3%
Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz.	2 186	4 207	2 021	92,5%
Természetben adott juttatások	4 400	5 093	693	15,8%
Munkáltatót terhelő SZJA	803	941	138	17,2%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 939	1 481	-2 458	-62,4%
12. Bérjárulékok	23 918	27 834	3 916	16,4%
Szociális hozzájárulási adó	20 277	23 593	3 316	16,4%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 420	3 967	547	16,0%
Egyéb bérjárulék	221	274	53	24,0%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	224 764	259 281	34 517	15,4%

Létszám	2022.12.31 tény	2023.12.31 tény	Eltérés	
Teljes munkaidős összesen	40	41	1	2,5%
Fizikai dolgozó	12	13	1	8,3%
technikus, szakmunkás	0		0	-
egyéb	12	13	1	8,3%
Szellemi dolgozó	28	28	0	0,0%
vezető	2	2	0	0,0%
ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	26	26	0	0,0%
Nem teljes munkaidős összesen	0		0	-
Fizikai dolgozó	0		0	-
Szellemi dolgozó	0		0	-
Létszám összesen	40	41	1	2,5%

A Kft.-nél tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma: 37 fő

5/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai

adatok e Ft-ban

Juttatásban részesülő	Juttatás megnevezése	Juttatás összege (e Ft)		Eltérés	
		előző évi	tárgyévi	e Ft	%
Ügyvezető	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	17 280	19 872	2 592	15,0%
	Természetben adott juttatások			0	-
	Értékpapír-juttatások			0	-
	Költségtérítések	123	124	1	0,8%
	Adott kölcsönök összege			0	-
	Egyéb juttatások	2 400	2 391	-9	-0,4%
	Összesen:	19 803	22 387	2 584	13,0%
Felügyelő bizottság	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	1 620	1 620	0	0,0%
	Természetbeni juttatások			0	-
	Értékpapír-juttatások			0	-
	Költségtérítések			0	-
	Adott kölcsönök összege			0	-
	Egyéb juttatások			0	-
	Összesen:	1 620	1 620	0	-

6. Társasági adó levezetése

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Adózás előtti eredmény	-2 533	19 121
a	Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg		2 341
b	Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg		
cs	Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege		
d	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetéskori számított nyilvántartási érték	8 406	11 508
g	Kapott (járó) osztalék, részesedés		
gy	Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetésekor elszámolt nyereség		
i	Szakképző iskolai tanuló után megállapított összeg		
j	a tulajdoni részesedésnek a könyvekből történő kivezetésekor a megelőző adóévekben az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt összeg		
n	Követelésre visszaírt értékvesztés; behajthatatlanná vált követelés; követelés átruházásakor, kiegyenlítésakor, beszámításakor elszámolt bevétel	25	0
ny	A 8. § (1) bekezdés j) pontja alapján alkalmazott adóalap-növelő tételnek az adóévet megelőzően figyelembe nem vett része		
o	Társasház, társas üdülő tulajdonostársainak közössége által a közös név alatt szerzett jövedelem		
p	Könyvvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet		
r	Korábbi évek bírságainak elengedése miatti bevételek		
t	Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége		
u	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt bevétel		
v	Megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása utáni összeg		
y	Mikrovállalkozás létszám miatti korrekciója		
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) a.)		
II.	Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen	8 431	13 849
a	Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás		
b	Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, kivezetéskori nettó érték	8 406	11 508
d	Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)	217	175
e	Bírság, art. szerinti jogkövetkezmények (kivéve ha önellenőrzéshez kapcsolódik)		
gy	Követelésekre elszámolt értékvesztés		
h	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés		
j	Nettó finanszírozási költség		
m	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés		
o	Könyvvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet		
p	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt költség, ráfordítás		
r	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés bekerülési értékének csökkenése		
v	Mikrovállalkozás létszám csökkenése miatti korrekció		
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) b.)		
	13/A § (2) a) pont szerint meghatározott összeg		
	13/A § (2) b) pont szerint meghatározott összeg		
	13/A § (2) c) pont szerint meghatározott összeg		
	13/A § (2) d) pont szerint meghatározott összeg		
III.	Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek összesen	8 623	11 683
IV.	Adóalap összesen (I.-II.+III.)	-2 341	16 955
V.	Társasági adó	0	1 526
VI.	Adómentesség (20. § (1) e)	0	1 458
VII.	Adókedvezmények		
VIII.	Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)	0	68

	A 20. § szerinti adómentesség levezetése	Előző év	Tárgyév
IV.	13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)	-2 341	16 955
IX.	13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg	0	0
X.	20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)	-2 341	16 955
XI.	20. § (6) szerinti adóalap után számított adó	0	1 526
VI.	Adómentesség (XI. x kedvezményezett tev. bevételének aránya, 20. § (1) e))	0	1 458

7. Cash flow-kimutatás

adatok e Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	31 074	75 251
1a. Adózás előtti eredmény +	-2 533	19 121
<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	395 240	395 240
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-2 533	19 121
2. Elszámolt amortizáció +	3 999	9 434
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-25	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6. Szállítói kötelezettség változása +	9 623	-4 560
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	5 961	57 451
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	2 172	862
9. Vevőkövetelés változása +	-3 035	573
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	15 233	-6 613
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-321	-949
12. Fizetett adó (nyereség után) -		-68
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-21 446	-72 271
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-21 446	-72 271
15. Befektetett eszközök eladása +		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-9 795	37 125
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	5 252	43 616
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-15 047	-6 491
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-167	40 105
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	17	6
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-150	40 111