

**MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

**2021. üzleti év**

## **1. Általános rész**

### 1.1. A Társaság alapítása, célkitűzése:

A MODEM MODERN DEBRECENI MŰVÉSZETI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG-ot Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 133/2006. (V.25.) Ö.h.-val alapította 3 000 e Ft törzstőkével, 100 % tulajdonosként. A társaságot a Cégbíróság a 2006. június 12-én jegyezte be a 09-14-000103-as cégjegyzékszámmal.

2009. május 14-től MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven működik. Cégjegyzékszám: 09-09-016787.

2018. december 01-től a Társaság 100 %-os tulajdonosa a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. (4025 Debrecen, Simonffy u. 21.)

Társult-, kapcsolt vállalkozása, tulajdonosi részesedése más vállalkozásban nincs.

A Társaság célja művészeti értékek létrehozása, megőrzése, a művészeti alkotó munka feltételeinek javítása.

### 1.2. A beszámoló elkészítése során alkalmazott számviteli elvek:

A Társaság beszámolójának készítése során a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 350/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet, illetve a Kft. számviteli politikájában foglaltak szerint járt el. A Társaság közhasznúsági jelentést is készít. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 15-e.

Főbb ismérvek:

- a beszámoló formája: éves beszámoló
- az eszközök értékelése beszerzési áron történik
- a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása lineáris kulcs alapján negyedévente történik
- a 200 eFt alatti értékű eszközök egy összegben, azonnali leírásra kerülnek
- a vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre
- a források könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra
- a mérlegtételek értékelése során a számviteli alapelvektől eltérés nincs, sajátos értékelési elvek nem kerültek alkalmazásra
- ellenőrzés során feltárt, jelentős összegű hiba a társaságnál nem merült fel
- a társaságnak nincs leány-, közös vezetésű, vagy társult vállalkozása
- a vállalkozás nem élt a valós értékelés választásának lehetőségével

### 1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől eltérés nincs.

### 1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők:

Mérleg főösszeg:	183 870 ezer Ft
Saját tőke:	114 577 ezer Ft
Adózott eredmény:	12 339 ezer Ft

A saját tőke 2021. december 31-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:

Jegyzett tőke:	3 000 ezer Ft
----------------	---------------

Eredménytartalék:	50 838 ezer Ft
Lekötött tartalék:	40 500 ezer Ft
Értékelési tartalék:	7 900 ezer Ft
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből:	-1 250 ezer Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből:	13 589 ezer Ft

A saját tőke elemei az üzleti éven belül – az adózott eredmény kivételével – nem változtak.

A lekötött tartalék jogcíme: tulajdonosi tőkebefizetés. Időpontja 2009. június 12.

Eszközök, források összetételének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyév	Részarány %
Befektetett eszközök	110 377	79,6	128 833	70,1
Forgóeszközök	27 306	19,7	53 449	29,1
Aktív időbeli elhatárolások	1 065	0,7	1 588	0,8
<b>Összesen:</b>	<b>138 748</b>	<b>100,00</b>	<b>183 870</b>	<b>100,00</b>

Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyév	Részarány %
Saját tőke	102 238	73,7	114 577	62,3
Céltartalékok	0	0,00	0	0,0
Kötelezettségek	33 958	24,5	48 343	26,3
Passzív időbeli elhatárolások	2 552	1,8	20 950	11,4
<b>Összesen:</b>	<b>138 748</b>	<b>100,00</b>	<b>183 870</b>	<b>100,00</b>

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző mutatószámokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

## 2. Specifikus rész: mérleghez, eredményhez kapcsolódó kiegészítések:

### 2.1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 2.1.1. A mérleg összehasonlíthatósága, a mérlegtételek besorolása, az értékelési eljárás

A mérlegben a befektetett eszközök növekedtek az előző évhez képest mintegy 19 mFt-tal. Ez annak köszönhető, hogy a tárgyévben jelentős beruházási tevékenység folyt a Modemben (26 mFt értékben). Ennek ellenére a befektetett eszközök kisebb mértékű részarány csökkenése látható, mivel a tárgyévben a befektetett eszközök állományát meghaladó mértékben növekedett a forgóeszközök állománya.

A forrásoldalon is átrendeződött a megoszlási arány: a saját tőke részaránya csökkent az összes forráson belül, míg a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolás részaránya nőtt. Ez abból adódott, hogy bár a saját tőke is növekedett nominálisan a tárgyévben, de kisebb mértékben, mint a források többi eleme.

A Társaság mérlegében szereplő eszközök értékelése: a beszerzési ár csökkentve az értékcsökkenés összegével.

A forgóeszközök között a vásárolt készleteket a társaság nettó beszerzési áron, FIFO módszerrel értékelté.

A követelések és kötelezettségek állományának leltárát a 2. számú melléklet tartalmazza.

A források értékelése könyv szerinti értéken történik. Az értékelés során sajátos értékelési eljárás nem volt.

## 2.1.2. Az egyes mérlegtételekkel kapcsolatos kiegészítések

A befektetett eszközökben bekövetkezett változásokat a 1. számú melléklet tartalmazza.

Főbb ismérvek:

- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában módosítás nem következett be.
- céltartalék képzés nem történt
- a társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei
- a Modem Nkft.-nek nincsenek mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásai
- A társaságnak nincs visszavásárolt saját részvénye, vagy üzletrésze.
- A vállalkozásnak nincs olyan eszköze, ami a környezet védelmét közvetlenül szolgálná.
- A Modem Nkft.-nek nincsenek veszélyes hulladék, vagy környezetre káros anyag készletei.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze vagy kötelezettsége.
- A vállalkozásnak nincs a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettsége (nyugdíj, végkielégítés, stb.).
- A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.
- Szintén nincs olyan kötelezettsége a Modem Nkft.-nek, melynek hátralévő futamideje több mint 5 év, valamint zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítva lenne.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások részletezése a 3. számú mellékletben tekinthető meg.

## 2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatásban az előző időszakhoz képest nem történt jelentős változás.

A vállalkozás tárgyévben export értékesítésből árbevételt nem realizált.

A Modem Nkft. 2021. évi egyéb bevételeit az alábbi tételek alkotják:

<b>Egyéb bevétel jogcíme</b>	<b>összege</b>	<b>felhasználása</b>
tárgyi eszköz értékesítés	20.691 Ft	telefon értékesítés
kártérítés	2.103.183 Ft	biztosító jégkár térítése
értékvesztés visszairása	335.775 Ft	követelésekre képzett értékvesztés visszairása
NKA pályázat	1.000.000 Ft	Kicsiny B. katalógus
DMJV működési támogatás	243.800.213 Ft	működési költségek
DMJV felhalmozási támogatás	3.907.148 Ft	eszközbeszerzések
DMJV céltámogatás	2.960.000 Ft	Antal-Lusztig gyűjteményből Kolozsváron kiállítás rendezése
DMJV céltámogatás	2.200.000 Ft	„Zajkert” rendezvény lebonyolítása
Kormányhivatal munkaügyi támogatása	2.604.207 Ft	közfoglalkoztatotti bérköltség támogatás
Kormányhivatal ágazati bértámogatása	4.152.955 Ft	COVID-19 miatti ágazati bértámogatás
Magánszemélyektől kapott adományok	6.990.000 Ft	Modem-gyűjtemény gyarapodása
kerekítés	3.918 Ft	kerekítés

A felmerült bérkötség személyi jellegű kifizetésekkel, bérjárulékokkal együtt: 118 925 ezer Ft. Ezen belül bérkötség: 106 332 ezer Ft, személyi jellegű kifizetések: 2 637 ezer Ft, bérjárulékok: 9 956 ezer Ft.

### 3. Tájékoztató rész

Átlagos statisztikai állományi létszám: 30 fő

állománycsoport	statisztikai létszám	Bérkötség (eFt)	személy jellegű egyéb kifizetés (eFt)	bérjárulék (eFt)
teljes munkaidős szellemi	15	56 025	1 715	6 452
teljes munkaidős fizikai	14	38 619	922	2 672
rész munkaidős szellemi	0	0	0	0
rész munkaidős fizikai	1	1.191	0	0

Az üzletvezetés részére az üzleti év során külön járandóság nem lett jóváhagyva, előleg nem lett folyósítva, kölcsön nyújtására nem került sor.

Az ügyvezető igazgató juttatásait részletesen a közhasznúsági jelentés tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 45 eFt/fő tiszteletdíjban részesültek.

A vállalkozás ügyvezetője 2021.06.30-ig: Koroknai Edit (4030 Debrecen, Birsalma u. 43.).

A vállalkozás ügyvezetője 2021.07.01-től: Vizi Katalin (1072 Budapest, Dob u. 20. 3/31.)

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

A társaságnak nincsenek telephelyei.

Internetes honlapjának címe: [www.modemart.hu](http://www.modemart.hu)

A Társaság beszámolóját regisztrált mérlegképes könyvelő (Sánta-Lázár Ágnes, regisztrációs szám: 204264) készítette, az I.K.SZ.98. Kft. könyvvizsgálata mellett. A könyvvizsgálat díja 50 000 Ft/hó + áfa.

Debrecen, 2022. május 06.

  
Vizi Katalin  
a vállalkozás vezetője

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>5 920</b>	<b>22 987</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	14 860	12 339
3	2 Elszámolt amortizáció +	4 801	7 787
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	-311
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-18 759	9 083
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 069	2 356
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 365	18 398
10	9 Vevőkövetelés változása ±	1 139	212
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	4 851	-26 354
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-268	-523
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-7 041</b>	<b>-26 243</b>
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	7 041	26 243
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>1 121</b>	<b>2 946</b>
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	1 121	2 946
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	21 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>0</b>	<b>-310</b>

Keltetés: Debrecen, 2022. május 06.

Vizi Katalin (ügyvezető)

P.H.

2021. üzleti év

## Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása

Befektett eszköz megnevezése	Érték (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növ.	Átsorolásból Csökk.	Záró
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1 702</b>	<b>0</b>	<b>1 345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>357</b>
1. Vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0	0
2. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
3. Szellemi termékek (114)	1 702	0	1 345	0	0	357
4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>167 108</b>	<b>30 341</b>	<b>13 702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183 747</b>
1. Ingatlanok (12)	10 718	0	2 627	0	0	8 091
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek (13)	26 538	21 338	4 604	0	0	43 272
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek (14)	35 476	1 163	3 215	0	0	33 424
4. Művészeti alkotások (1433)	84 870	7 840	1 650	0	0	91 060
5. Beruházások (16)	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek (352)	1 606	0	1 606	0	0	0
7. Értékhelyesbítés (147)	7 900	0	0	0	0	7 900
<b>Összesen</b>	<b>168 810</b>	<b>30 341</b>	<b>15 047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184 104</b>

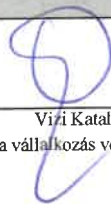
## Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása

Befektett eszköz megnevezése	Érték (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növ.	Átsorolásból Csökk.	Záró
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1 639</b>	<b>63</b>	<b>1 345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>357</b>
1. Vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0	0
2. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
3. Szellemi termékek (1149)	1 639	63	1 345	0	0	357
4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>56 794</b>	<b>8 545</b>	<b>10 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 914</b>
1. Ingatlanok (129)	3 777	1 352	2 627	0	0	2 502
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek (139)	18 630	5 644	4 604	0	0	19 670
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek (1419,1439,1449)	34 387	1 549	3 194	0	0	32 742
4. Művészeti alkotások	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>58 433</b>	<b>8 608</b>	<b>11 770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 271</b>

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE:

128 833

Debrecen, 2022. május 06.


  
Vizi Katalin  
a vállalkozás vezetője

## Egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek leltára

2021. üzleti év

## Egyéb követelések:

357 Duplán fizetett összegek	273 e Ft
358 Tisztázandó utalások	383 e Ft
468 ÁFA pénzügyi elszámolása	20 078 e Ft
366 Szállítói túlfizetések	260 e Ft
3658 Vásárolt és kapott kövezetések	45 e Ft
368 Különféle egyéb követelések	1 701 e Ft
3611 Munkavállalónak folyósított előlegek	107 e Ft
3612 Fizetés előleg	60 e Ft
4695 Iparüzési adó előleg	29 e Ft
356 Szolgáltatási előleg	9 498 e Ft

**Összesen:** 32 434 e Ft

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

462 Személyi jövedelemadó befizetési köt.	1 815 e Ft
464 Költségvetési befizetési kötelezettség	55 e Ft
<i>egyéb költségvetési befiz.köt.</i>	48 e Ft
<i>késedelmi pótlék</i>	7 e Ft
<i>rehabilitációs hozzájárulás</i>	0 e Ft
473 Társadalombiztosítási kötelezettség	3 564 e Ft
4731 nyugdíjbizt. járulék	0 e Ft
4732 egészségbizt. járulék	0 e Ft
4733 szociális hozz.adó	1 931 e Ft
4734 társadalombizt. járulék	1 633 e Ft
3872 SZÉP kártya feltöltés	0 e Ft
471 Jövedelemelszámolási számla	6 523 e Ft
474 Elkülönített alapokkal kapcs. fiz.köt.	0 e Ft
477 önkéntes eg.bizt. és nyugdíjpénztár	0 e Ft
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 e Ft

**Összesen** 11 987 e Ft

Debrecen, 2022. május 06.

  
 Vizi Katalin  
 a vállalkozás vezetője



Aktív időbeli elhatárolások 2021					
dátum	iktató szám	összeg (eFt)	T	K	megnevezés
2021.04.27	BE-21 / 226	141	3923	52121	MÁV utazási kártya 2022.
2021.01.09	BE-21 / 44	146	3923	533	kiállítás keretbiztosítása 2022.
2021.10.11	BE-21 / 498	242	3923	533	casco biztosítás 2022. évre
2021.10.19	BE-21 / 601	373	3923	533	kiállítás keretbiztosítása 2022.
2021.11.22	BE-21 / 809	48	3923	52297	szaklap előfizetések 2022. évre
2021.12.04	BE-21 / 824	29	3923	52213	fiókberlet előfizetés 2022. évre
2021.12.20	BE-21 / 695	134	3923	533	kötelező biztosítás 2022. évre
2021.12.20	PT-21 / 12.20. / 160	84	3923	522984	éves autópálya matrica 2022.
2021.12.21	BE-21 / 944	391	3923	533	műtárgybiztosítás 22.01.01.-22.10.18.
		<b>1 588</b>			<b>392 összesen</b>
		<b>0</b>			<b>391 összesen</b>
		<b>1 588</b>			<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>

Passzív időbeli elhatárolások 2021					
dátum	iktató szám	összeg (eFt)	T	K	megnevezés
2021.12.31	elhatárol	281	5224	4821	ügyvédi díj 21.12.12-21.12.31.
2021.12.31	elhatárol	200	52296	4821	lakásbérlet 12. hó
2021.12.31	elhatárol	10	544	4821	tárlatvezetés munkabére
2021.12.31	elhatárol	1	567	4821	tárlatvezetés munkabér járuléka
2021.12.31	elhatárol	320	5414	4821	jutalom
2021.12.31	elhatárol	42	561	4821	jutalom járuléka
2021.12.31	elhatárol	1 210	5414	4821	2021. évi mozgóbér
2021.12.31	elhatárol	157	561	4821	2021. évi mozgóbér járuléka
		<b>2 221</b>			<b>482 összesen</b>
2021.12.31	felh.hal.	18 729	96722	4832	2021. évi felhalmozási támogatás halasztott bevétele
		<b>18 729</b>			<b>483 összesen</b>
		<b>20 950</b>			<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>

Debrecen, 2022. május 06.




Vizi Katalin  
a vállalkozás vezetője

## Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző tőkeszerkezeti mutatók

2021 üzleti év

1. Befektett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	x100=	$\frac{128\ 833}{183\ 870}$	=	70,07%
2. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	x100=	$\frac{55\ 037}{183\ 870}$	=	29,93%
3. Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	x100=	$\frac{114\ 577}{183\ 870}$	=	62,31%
4. Mérleg szerinti eredmény aránya	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	x100=	$\frac{12\ 339}{114\ 577}$	=	10,77%
5. Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	x100=	$\frac{48\ 343}{183\ 870}$	=	26,29%
6. Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	x100=	$\frac{114\ 577}{128\ 833}$	=	88,93%
7. Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	x100=	$\frac{53\ 449}{48\ 343}$	=	110,56%
8. Árbevétel arányos eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	x100=	$\frac{12\ 339}{12\ 098}$	=	101,99%
9. Eszköz arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	x100=	$\frac{12\ 339}{183\ 870}$	=	6,71%

Debrecen, 2022. május 06.


  
 Vizi Katalin  
 a vállalkozás vezetője