

2	2	2	9	8	3	1	7	9	0	0	4	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

Határozati javaslat 1. melléklete

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

2022

Kelt: Debrecen, 2023. május 5.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**MODEM Modern és Kortárs
Nonprofit Kft. (1.)**
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 22298317-2-09
Cgj.: 09-09-016787
Bsz.: 11738008-29909795

**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)	128 833	141 873
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	1 962
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	3. Vagyoni értékű jogok		
6	4. Szellemi termékek		1 962
7	5. Üzleti vagy cégérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	128 833	139 911
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 589	7 812
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 602	261
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91 742	123 938
14	4. Tenyészállatok		
15	5. Beruházások, felújítások		
16	6. Beruházásokra adott előleg		
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése		
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	53 449	41 109
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	19 649	19 740
31	1. Anyagok		364
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
34	4. Késztermékek		
35	5. Áruk	19 649	19 376
36	6. Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	32 664	20 383
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	230	3 290
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	32 434	17 093
44	7. Követelések értékelési különbözete		
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
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)	1 136	986
54	1. Pénztár, csekkek	1 047	505
55	2. Bankbetétek	89	481
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	1 588	1 909
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		106
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 588	1 803
59	3. Halasztott ráfordítások		
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	183 870	184 891

**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)	114 577	112 044
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	50 838	63 177
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	40 500	40 500
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	7 900	7 900
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	7 900	7 900
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 339	-2 533
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)	48 343	48 880
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 kötvény kibocsátásból		
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)	48 343	48 880
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
95	2. Rövid lejáratú hitelek	21 538	6 491
96	3. Vevőtől kapott előlegek		2 705
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 818	24 441
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	11 987	15 243
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	20 950	23 967
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 221	4 393
108	3. Halasztott bevételek	18 729	19 574
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	183 870	184 891

**MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	Előző év	Tárgyév
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 098	20 669
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	12 098	20 669
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása		
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.ESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)		
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	270 078	490 996
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	336	25
9	05. Anyagköltség	22 818	26 746
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 750	240 722
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 216	7 035
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 532	2 903
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		553
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	140 316	277 959
15	10. Bérköltség	106 332	187 238
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 637	13 608
17	12. Bérjárulékok	9 956	23 918
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	118 925	224 764
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7 787	8 406
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 565	1 466
21	Ebből: értékvesztés	25	
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	12 583	-930
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 (értékpapirokból, 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	157	616
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	157	616
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások		
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	143	361
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	258	1 858
42	Ebből: értékelési különbözet		
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	401	2 219
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-244	-1 603
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	12 339	-2 533
46	X. Adófizetési kötelezettség		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	12 339	-2 533

Debrecen, 2023. május 5.


Vizi Katalin
ügyvezető

**MODEM Modern és Kortárs
Nonprofit Kft. (1.)**
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 22298317-2-09
Cgj.: 09-09-016787
Bsz.: 11738008-29909795



MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.

üzleti évről

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.
Fordulónap: 2022.12.31

Debrecen, 2023. május 5.

**MODEM Modern és Kortárs
Nonprofit Kft. (1.)**
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 22298317-2-09
Cgj.: 09-09-016787
Bsz.: 11738008-29909795


Vizi Katalin
ügyvezető

I. A Társaság bemutatása

A kiegészítő melléklet aMODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. január 01.- 2022. december 31. napjai közötti időszak üzleti tevékenységéről készült.

A kiegészítő melléklet célja a 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 KortársMűvészeti 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: 22298317-9004-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

90.04 '08 Művészeti létesítmények működtetése

A társaság közhasznú tevékenységei:

58.11 '08 Könyvkiadás

58.14 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

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

A társaság közhasznú tevékenységet kiegészítő tevékenységei:

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

Az Alapító Okirat módosítására a beszámolási időszakban kétszer került sor. 2022. február 24-én az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozó feladatok módosítása miatt. A Debreceni Törvényszék Cégbírósága a Cg. 09-09-016787/127 a változást bejegyezte.

2022. december 1. napi hatállyal, az alapító személyében bekövetkezett változásra, illetőleg az ezzel szoros összefüggésben szükséges módosításokra, valamint a Ptk. 2022. január 1. napjától hatályos módosítása folytán szükséges változásokra tekintettel. A Debreceni Törvényszék Cégbírósága Cg. 09-09-016787/137 végzésével a változást bejegyezte.

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

Könyvvizsgáló elvégzéséért személyében 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 szabályzatok kiegészítéseként - 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.
Mérleg készítés időpontja:	március 15.
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-csökkentő együttes (előjeltől független) hatása meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.
- nem jelentős összegű hiba: olyan hiba, amelynek értékenem 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 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)	szerződés szerint	jogszabály alapján	összesen
		fizetési kötelezettség nélkül igénybe vett szolgáltatások értéke		
Modem épület	DMJV Önkormányzata	42 666		42 666
Modem kiállítótér	Déri múzeum	6 158		6 158
bevételek összesen		48 824	0	48 824

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

Társaságunk nem rendelkezik mérlegben 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 értékelni, 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 használathoz 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 képező 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 eszközként kell nyilvántartani a MODEM saját gyűjteményét képező művészeti alkotásokat. Értékelésük piaci értéken történik. Erre az eszközcsoportra értékcsökkenés nem kerül elszámolásra.

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 bevallások és a folyószámla egyeztetések alapján egyező összeggel,-
- az egyéb kötelezettségek könyvszerinti értékenszerepeltetjük 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	19 649	19 740	91	0,5%
Anyagok	0	364	364	-
Áruk	19 649	19 376	-273	-1,4%

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 visszairás	tárgyévi kivezetés	záró
vevők	25	0	25	0	0
egyéb követelés		0	0	0	0
összesen	25	0	25	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	10 154	365	-9 789	-96,4%
Munkavállalókkal szembeni követelés	167	130	-37	-22,2%
Óvadék, kaució	45	45	0	0,0%
Előírt tartozások		26	26	-
Bankkártyás fizetésből eredő követelés		18	18	-
Különféle egyéb követelés	56	2 426	2 370	-
ÁFA elszámolás	21 752	13 783	-7 969	-36,6%
Szállítói túlfizetés	260	300	40	15,4%
összesen	32 434	17 093	-15 341	-47,3%

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 986 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

		előző év	tárgyév	változás	index
Pénztárak	Főpénztár	787	127	-660	-83,9%
	Kávézó pénztár	50	50	0	0,0%
	Jegypénztára	50	50	0	0,0%
	Valutapénztár EUR	94	85	-9	-9,6%
	Valutapénztár RON	0	56	56	-
	Valutapénztár CZK	0	66	66	-
	Valutapénztár PLN	63	68	5	7,9%
	Csekkek utalványok	3	3	0	0,0%
	Bankbetétek	Devizaszámla	0	164	164
OTP kártyaszámla		89	317	228	256,2%
összesen		1 136	986	-150	-13,2%

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	1 588	1 909	321	20,2%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	106	106	-
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 588	1 803	215	13,5%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának 106 e Ft-os összegéttárgyévét érintő, viszont csak a mérleg fordulónapjaután realizált bevétel képezi.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 1 803 e Ft-os összege a fordulónap utáni időszakot érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

2. Források

A saját tőke(összege: 112 044e 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 63 177 e Ft, az adózott eredmény: -2 533 e Ft.

Társaságunk 40 500 e Ft lekötött tartalékkal és 7 900 e Ft értékelési tartalékkal rendelkezik.

Kötelezettségek

	előző év	tárgyév	változás	index
Kötelezettségek	48 343	48 880	537	1,1%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	48 343	48 880	537	1,1%
Rövid lejáratú hitelek	21 538	6 491	-15 047	-69,9%
Vevőktől kapott előlegek	0	2 705	2 705	-
Szállítók	14 818	24 441	9 623	64,9%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 987	15 243	3 256	27,2%

Hátrasorolt kötelezettségenincs a társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 48 880 e Ft.

Ennek összetétele: 6491 e Ft rövid lejáratú hitel (folyószámlahitel), 2705 e Ft vevőktől kapott előlegek, 24441 e Ft szállítói tartozás, 16 595 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.

megnevezés	előző év	tárgyév	változás	index
EMMI kulturális bérfejlesztési támogatás elsz.	0	1 335	1 335	-
SZJA elszámolása	1 815	4 287	2 472	136,2%
Szociális hozzájárulási adó	1 931	3 386	1 455	75,3%
Rehabilitációs hozzájárulás	0	945	945	-
Egyszerűsített fogl.közterhe	48	64	16	33,3%
Jövedelemelszámolási számla	6 523	103	-6 420	-98,4%
Munkáltatói táppénz	0	45	45	-
Társadalombiztosítási járulék	1 633	4 843	3 210	196,6%
Késedelmi pótlék	7	0	-7	-100,0%
Levont tagdíj	0	2	2	-
Egyéb nem nevesített rövid lejáratú köt.	30	233	203	-
összesen	11 987	15 243	1 921	16,0%

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Passzív időbeli elhatárolások	20 950	23 967	3 017	14,4%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Költségek passzív időbeli elhatárolása	2 221	4 393	2 172	97,8%
Halasztott bevételek	18 729	19 574	845	4,5%

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 4 393e Ft, ezek azon költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, és a mérleg

fordulónapja utáni bizonylattal kerültek könyvelésre(pl.II. félévre esőmozgóbér és közterhei).

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
Jegybevétel	7 504	9 435	1 931	25,7%
Bérbeadás bevétele	138	2 038	1 900	1376,8%
Katalógusok értékesítése	1 011	1 908	897	88,7%

Társaságunk export értékesítésből származó árbevétellel nem rendelkezik.

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	2 103	2 890	787	-
NKA támogatás	1 000	3 000	2 000	200,0%
Magánszemélytől kapott adomány	6 990	12 700	5 710	81,7%
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése	21	0	-21	-100,0%
Követelések visszaírt értékvesztése	336	25	-311	-92,6%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati működési támogatás	248 960	395 240	146 280	58,8%
Központi bértámogatás	4 153	19 303	15 150	364,8%
Munkaügyi központ bértámogatás	2 604	3 185	581	22,3%
Fejlesztési, felhalmozási támogatás bevétele	3 907	4 407	500	12,8%
Térítés nélküli eszközátv. és szolg. igénybevétele	0	49 331	49 331	-
Egyéb nem nevesített bevételek	4	915	911	22775,0%
Összesen	270 078	490 996	220 918	81,8%

Társaságunk a DMJV Önkormányzata által az üzleti évben folyósított 5 252 e Ft felhalmozási támogatást weboldalkészítésre, televíziók vásárlására, illetve tűz és behatolás jelző rendszer, valamint beléptető rendszer bővítésére, felújítására fordította.

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

	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 240 722 e Ft, melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Igénybevett szolgáltatások értéke	110 750	240 722	129 972	117,4%
Igénybevett anyagjellegű szolg.	21 935	53 503	31 568	143,9%
szállítási költségek	8 963	26 713	17 750	198,0%
utazás, kiküldetés költségei	1 034	1 339	305	29,5%
karbantartás, javítás költségei	9 682	12 843	3 161	32,6%
postaköltség	760	253	-507	-66,7%
távközlés költségei	1 496	1 211	-285	-19,1%
egyéb anyagjellegű szolgáltatások	0	11 144	11 144	-
Nem anyagjellegű szolgáltatások	88 815	187 219	98 404	110,8%
bérleti és lízingdíj	5 776	71 080	65 304	1130,6%
könyvvizsgálói, könyvelési szolgáltatás díja	4 425	6 300	1 875	42,4%
ügyvédi díj	3 844	5 394	1 550	40,3%
közjegyzői díj	100	56	-44	-44,0%
vagyonvédelem	2 216	873	-1 343	-60,6%
takarítás, szemétszállítás	9 874	11 314	1 440	14,6%
minőségvizsgálati, szakértői díjak	30	2 330	2 300	7666,7%
marketing, PR	8 316	7 403	-913	-11,0%
kurátori díj	4 020	420	-3 600	-
oktatás, továbbképzés	36	100	64	177,8%
Távhő-fűtés, hűtés	20 155	46 510	26 355	130,8%
Jogdíj	0	451	451	-
előfizetések, szakkönyvek	566	169	-397	-70,1%
szerz-ben váll.szállítás ktg	1 149	1 466	317	
munka és tűzvédelem, épület felügyelet	740	2 860	2 120	286,5%
szociális és eü szolgáltatás	223	319	96	43,0%
bizományosi ért. Díj	53	0	-53	-100,0%
munkaerő-kölcsönzés	5 084	8 191	3 107	61,1%
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	15 045	21 983	6 938	46,1%
Fellépők közreműködők	7 163	11 334	4 171	58,2%

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	525	600	75	14,3%
egyéb, nem könyvvizsgálati tevékenység díja	0	0	0	-
összesen	525	600	75	14,3%

Az egyéb szolgáltatásokértéke 7 035 e Ft, melynek összetétele:

Egyéb szolgáltatások értéke	4 216	7 035	2 819	66,9%
bankköltségek	1 398	2 087	689	49,3%
hatósági díjak, illetékek	77	62	-15	-19,5%
biztosítási díjak	2 544	4 872	2 328	91,5%
egyéb nem részletezett szolgáltatás	197	14	-183	-92,9%

A személyi jellegű ráfordítások és létszám adatok 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 a 5/B. sz. melléklet (Szt. 89. § (4) a.).

Az egyéb ráfordítások összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	21	0	-21	-100,0%
Követelések elszámolt értékvesztése	25	0	-25	-100,0%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	7	64	57	814,3%
Leírt követelések	397		-397	-100,0%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek	306	69	-237	-77,5%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. érték	1 806	0	-1 806	-100,0%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	0	297	297	-
Ingyenes eszközátadás és szolgáltatásnyújtás	0	762	762	-
Más	3	274	271	9033,3%
Összesen	2 565	1 466	-1 099	-42,8%

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesítés nettó árbevétele	12 098	20 669	8 571	70,8%
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	-
Egyéb bevételek	270 078	490 996	220 918	81,8%
Anyagjellegű ráfordítások	140 316	277 959	137 643	98,1%
Személyi jellegű ráfordítások	118 925	224 764	105 839	89,0%
Értékcsökkenési leírás	7 787	8 406	619	7,9%
Egyéb ráfordítások	2 565	1 466	-1 099	-42,8%
Üzemi (üzleti) eredmény	12 583	-930	-13 513	107,4%

3. Pénzügyi műveletek eredménye-1603 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 616 e Ft, amelyből 599 e Ft devizás, valutás eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége, 17 e Ft pedig mérlegfordulónapi értékelések összevont árfolyamnyeresége.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 2 219 e Ft, melyből 361 e Ft folyószámlahitel kamata, 17 e Ft deviza- és valutakészletek forintra váltásából származó árfolyamveszteség, 1 841 e Ft pedig devizás, valutás eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége.

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>
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{128\,833}{183\,870} \times 100\% = 70,07\%$	$\frac{141\,873}{184\,891} \times 100\% = 76,73\%$

Tárgyi eszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{128\,833}{183\,870} \times 100\% = 70,07\%$	$\frac{139\,911}{184\,891} \times 100\% = 75,67\%$

Forgóeszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{53\,449}{183\,870} \times 100\% = 29,07\%$	$\frac{41\,109}{184\,891} \times 100\% = 22,23\%$

Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{114\,577}{3\,000} \times 100\% = 3819,23\%$	$\frac{112\,044}{3\,000} \times 100\% = 3734,80\%$

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{48\,343}{114\,577} \times 100\% = 42,19\%$	$\frac{48\,880}{112\,044} \times 100\% = 43,63\%$

Kötelezettségek részaránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$	$\frac{48\,343}{183\,870} \times 100\% = 26,29\%$	$\frac{48\,880}{184\,891} \times 100\% = 26,44\%$

Tőkeerősség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{114\,577}{183\,870} \times 100\% = 62,31\%$	$\frac{112\,044}{184\,891} \times 100\% = 60,60\%$

2. Jövedelmi helyzet mutatói

Bevételarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\%$	$\frac{12\,339}{282\,333} \times 100\% = 4,37\%$	$\frac{-2\,533}{512\,281} \times 100\% = -0,49\%$

Eszközarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{12\,339}{183\,870} \times 100\% = 6,71\%$	$\frac{-2\,533}{184\,891} \times 100\% = -1,37\%$

Tőkearányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{12\,339}{114\,577} \times 100\% = 10,77\%$	$\frac{-2\,533}{112\,044} \times 100\% = -2,26\%$

Használhatósági fok:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$	$\frac{128\,833}{184\,104} \times 100\% = 69,98\%$	$\frac{139\,911}{202\,093} \times 100\% = 69,23\%$

3. Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{53\,449}{48\,343} \times 100\% = 110,56\%$	$\frac{41\,109}{48\,880} \times 100\% = 84,10\%$

Likviditási gyorsráta:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszköz - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{33\,800}{48\,343} \times 100\% = 69,92\%$	$\frac{21\,369}{48\,880} \times 100\% = 43,72\%$

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																	
adatok e Ft-ban	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	183 582	19 204	0	0	693	0	202 093	54 748	8 127	0	0	693	0	0	62 182	139 911
	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	7 900						7 900								0	7 900
	Beruházásokra adott előlegek							0								0	0
	Beruházások, felújítások							0								0	0
	Tenyészállatok							0								0	0
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	156 264	14 984			693		170 555	40 733	6 577				693		46 617	123 938
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 032	289					14 321	12 867	1 193						14 060	261
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 386	3 931					9 317	1 148	357						1 505	7 812
	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	523	2 240	0	0	166	0	2 597	523	278	0	0	166	0	0	635	1 962
	Üzleti vagy cégérték	0						0								0	0
	Szellemi termékek		2 210					2 210		248						248	1 962
	Vagyoni értékű jogok	523	30			166		387	523	30			166			387	0
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0								0	0
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke							0								0	0
	Megnevezés																
Nyitó bruttó érték																	
Tárgyévi beszerzés																	
Egyéb tárgyévi növekedés																	
Tárgyévi értékesítés																	
Tárgyévi selejtezés																	
Egyéb tárgyévi csökkenés																	
Záró bruttó érték																	
Nyitó értékcsökkenés																	
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés																	
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés																	
Értékcsökkenés egyéb tárgyévi növekedései																	
Tárgyévi állománycsökkenés miatti écs csökkenés																	
Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsökkenés																	
Értékcsökkenés egyéb tárgyévi csökkenései																	
Záró halmozott értékcsökkenés																	
Záró nettó érték																	

2. Immateriális javak és tárgyi eszközök	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 242 1 886 0 0 0 0 8 128 0 0
Beruházások, felújítások	
Tenyészállatok	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 691 1 886
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 193 1 193
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	358 358
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	248 30 0 0 0 0 278 0 0 0 0 278
Üzleti vagy cégérték	
Szellemi termékek	248
Vagyon értékű jogok	30
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
Megnevezés	
Sorszám	
1. Lineáris	
2. Egyösszegű	
3. Degresszív	
4. Teljesítmény arányos	
5. Egyéb módszer	
6. Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen	0 0 30
7. Terven felüli értékcsökkenés	
8. Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	
9. Értékcsökkenés összesen	0 0 30

VEVŐI KÖVETELÉSEK	Előző év				Tárgyév				Eltérés				Eltérés %-ban			
	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerinti	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerinti	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerinti	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerinti	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerinti	
	255	25	230	3 290	0	3 290	3 035	-25	3 060	1 190,2%	-100,0%	1 330,4%	1 190,2%	-100,0%	1 330,4%	
Lejárt követelések	98	25	73	79	0	79	-19	-25	6	-19,4%	-100,0%	8,2%	-19,4%	-100,0%	8,2%	
DMJV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
90 napon belül			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
91-180 nap			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
181 nap - 360 nap			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
361 nap - 720 nap			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
720 napon túl			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
Egyéb	98	25	73	79	0	79	-19	-25	6	-19,4%	-100,0%	8,2%	-19,4%	-100,0%	8,2%	
90 napon belül	73		73	79		79	6	0	6	8,2%	-	8,2%	8,2%	-	8,2%	
91-180 nap			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
181 nap - 360 nap			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
361 nap - 720 nap	25	25	0			0	-25	-25	0	-100,0%	-100,0%	-	-100,0%	-100,0%	-	
720 napon túl			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
Le nem járt követelések	157	0	157	3 211	0	3 211	3 054	0	3 054	1945,2%	-	1945,2%	1945,2%	-	1945,2%	
Le nem járt követelésekből biztos befolyású	157		157	3 211		3 211	3 054	0	3 054	1945,2%	-	1945,2%	1945,2%	-	1945,2%	
Le nem járt követelésekből bizonytalan befolyású			0			0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
DMJV			0			0			0	-	-	-	-	-	-	
Egyéb			0			0			0	-	-	-	-	-	-	
Eladott követelések összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	
DMJV			0			0			0	-	-	-	-	-	-	
Egyéb			0			0			0	-	-	-	-	-	-	
Eladott követelések ellenértéke	0			0			0		0	-	-	-	-	-	-	
DMJV										-	-	-	-	-	-	
Egyéb										-	-	-	-	-	-	

4. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek

támogatást, juttatást nyújtó neve	támogatás		támogatás típusa / felhasználás jogcíme	elszámolt bevétel		tárgyévi visszafizetés	átvitel összege	fordulónap után visszafizetendő
	időpontja	összege		előd				
				évek	tárgyév			
DMJV Önkormányzata	2021	22 636	felhalmozási támogatás	3 907	3 179		15 550	18
DMJV Önkormányzata	2022	5 252	felhalmozási támogatás		1 228		4 024	
DMJV Önkormányzata	2022	395 240	működési támogatás		395 240		0	
Nemzeti Kulturális Alap	2022	3 000	Lakner kiállítás megrendezése		3 000		0	
Adományba kapott műalkotások	2022	12 700	modern gyűjtemény gyarapodása		12 700			
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2022	20 638	bértámogatás		19 303			1 335
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal	2022	3 079	közfoglalkoztatási támogatás		3 185		-106	
Összesen				3 907	437 835	0	19 468	1 353

5/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok				
Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban	
			Eltérés	
10. Bérköltség	106 332	187 238	80 906	76,1%
Bér	95 835	169 793	73 958	77,2%
Teljes munkaidős összesen	94 673	165 605	70 932	74,9%
Fizikai dolgozó	40 869	40 710	-159	-0,4%
technikus, szakmunkás	0	0	0	-
egyéb	40 869	40 710	-159	-0,4%
Szellemi dolgozó	53 804	124 895	71 091	132,1%
vezető	8 023	23 757	15 734	196,1%
ügyintéző, előadó, egyéb	45 781	101 138	55 357	120,9%
Nem teljes munkaidős összesen	1 162	4 187	3 025	260,3%
Fizikai dolgozó	1 162	4 187	3 025	260,3%
nyugdíjas		4 187	4 187	-
részmunkaidős	1 162	0	-1 162	-100,0%
Szellemi dolgozó	0	0	0	-
nyugdíjas			0	-
részmunkaidős			0	-
Megbízási díjak	6 030	14 002	7 972	132,2%
Tiszteletdíjak	1 620	1 620	0	0,0%
Egyéb bérköltség	2 847	1 823	-1 024	-36,0%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 637	13 608	10 971	416,0%
Végkielégítés			0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	545	1 645	1 100	201,8%
Béren kívüli juttatások	0	0	0	-
Napidíjak	112	635	523	467,0%
Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz.	1 169	2 186	1 017	87,0%
Természetben adott juttatások	811	4 400	3 589	442,5%
Munkáltatót terhelő SZJA	0	803	803	-
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	3 939	3 939	-
12. Bérjárulékok	9 956	23 918	13 962	140,2%
Munkáltatót terhelő SZJA	431		-431	-100,0%
Szociális hozzájárulási adó	9 224	20 277	11 053	119,8%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	3 420	3 420	-
Egyéb bérjárulékok	301	221	-80	-26,6%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	118 925	224 764	105 839	89,0%
Létszám	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	Eltérés	
Teljes munkaidős összesen	29	40	11	37,9%
Fizikai dolgozó	14	12	-2	-14,3%
technikus, szakmunkás	0	0	0	-
egyéb	14	12	-2	-14,3%
Szellemi dolgozó	15	28	13	86,7%
vezető	1	2	1	100,0%
ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	14	26	12	85,7%
Nem teljes munkaidős összesen	1	0	-1	-100,0%
Fizikai dolgozó	1	0	-1	-100,0%
Szellemi dolgozó	0	0	0	-
Létszám összesen	30	40	10	33,3%

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	15 700	17 280	1 580	10,1%
	Természetben adott juttatások			0	-
	Értékpapír-juttatások			0	-
	Költségtérítések	112	123	11	-
	Adott kölcsönök összege			0	-
	Egyéb juttatások	500	2 400	1 900	-
	Összesen:	16 312	19 803	3 491	21,4%
Felügyelő bizottság	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	1 620	1 620	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	12 339	-2 533
a	Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg		
b	Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg		
cs	Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege		
d	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetéskori számított nyilvántartási érték	8 628	8 406
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, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel	0	25
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	Alapkutatás, 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	8 628	8 431
a	Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás		
b	Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, kivezetéskori nettó érték	8 628	8 406
d	Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)	0	217
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	8 628	8 623
IV.	Adóalap összesen (I.-II.+III.)	12 339	-2 341
V.	Társasági adó	1 111	0
VI.	Adómentesség (20. § (1) e)	0	0
VII.	Adókedvezmények		
VIII.	Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)	1 111	0
A 20.§ szerinti adómentesség levezetése			
IV.	13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)	12 339	-2 341
IX.	13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg	0	0
X.	20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)	12 339	-2 341
XI.	20. § (6) szerinti adóalap után számított adó	1 111	0
VI.	Adómentesség (XI. x kedvezményezett tev. bevételének aránya, 20. § (1) e))	0	0

7. Cash flow-kimutatás		
	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
I. Működési cash flow	22 987	31 074
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	12 339	-2 533
<i>ebből: működésre kapott, pénzügyleg rendezett támogatás</i>	243 800	395 240
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	12 339	-2 533
2. Elszámolt amortizáció +	7 787	3 999
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-311	-25
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6. Szállítói kötelezettség változása +	9 083	9 623
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	2 356	5 961
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	18 398	2 172
9. Vevőkövetelés változása +	212	-3 035
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-26 354	15 233
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-523	-321
12. Fizetett adó (nyereség után) -		
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow	-26 243	-21 446
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-26 243	-21 446
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	2 946	-9 795
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	2 946	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		5 252
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-15 047
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-310	-167
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +		17
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-310	-150