



MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.

üzleti évről

Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31.
Fordulónap: 2024.12.31

Debrecen, 2025. április 30.

**MODEM Modern és Kortárs
Nonprofit Kft. (5.)**
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 22298317-2-09
Cg.: 01-09-01670
Bsz.: 1738008-29509795

**Vizi Katalin
ügyvezető**

I. A Társaság bemutatása

A kiegészítő melléklet a MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. január 01. - 2024. 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 számvitel szempontjából fontos információkat tartalmazza.

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

A társaság rövidített elnevezése: MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.

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: 22298317-9121-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

91.21'25 Múzeum, gyűjteményi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységei:

- 58.11 '25 Könyvkiadás
- 58.13 '25 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 59.13 '25 Film-, videoterjesztés
- 59.14 '25 Filmvetítés
- 85.52 '25 Kulturális képzés
- 85.59 '25 M.n.s. egyéb oktatás
- 90.03 '08 Alkotóművészet
- 94.99 '25 M.n.s. 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 '25 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
- 18.20 '25 Egyéb sokszorosítás
- 32.50 '08 Orvosi eszköz gyártása
- 43.34 '25 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 '25 Üdülési célú és egyéb rövid távú szálláshely-szolgáltatás
- 55.90 '25 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 56.10 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.30 '25 Italszolgáltatás
- 58.19 '25 Egyéb kiadói tevékenység (kivéve: szoftverkiadás)
- 59.20 '25 Hangfelvétel készítés, -kiadás
- 63.92 '25 Egyéb információs szolgáltatás
- 68.20 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 73.11 '25 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12 '25 Médiareklám
- 74.10 '08 Divat-, formatervezés
- 74.20 '08 Fényképészet
- 74.90 '08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 77.33 '25 Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése
- 77.39 '08 Egyéb gép, -tárgyi eszköz kölcsönzése
- 82.30 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

90.20 '25 Előadó-művészet
90.39' 25 Egyéb alkotó,-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 felügyelő bizottság tagjának és a megbízatásuk időtartamában történő változás miatt. (módosítás kelte: 2024.11.28., bejegyzés kelte 2024.12.14.)

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 elnök, Patai Andrea, Deményi György Péter

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
Könyvvizetés pénzneme:	forint
Könyvvizetés 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 minden olyan esetben, amikor a könyvvizsgálat e törvény vagy más jogszabály előírásai szerint nem kötelező, de a tulajdonos arról döntött, hogy a beszámoló felülvizsgálatával könyvvizsgálót bíz meg.

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 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 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, vám költség
- 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 mindenkor 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 mindenkor 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.

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	22 643	25 657	3 014	13,3%
Anyagok	502	504	2	0,4%
Áruk	22 141	25 153	3 012	13,6%

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	0	216	216	-
Munkavállalókkal szembeni követelés	30	190	160	533,33%
Óvadék, kaució	45	180	135	300,00%
Bőírt tartozások	30	0	-30	-100,00%
Bankkártyás fizetésből eredő követelés	54	25	-29	-53,70%
Különféle egyéb követelés	242	2	-240	-99,17%
ÁFA elszámolás	20 140	22 693	2553	12,68%
Szállítói túlfizetés	256	6	-250	-97,66%
összesen	20 797	23 312	2 515	12,09%

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 33 990 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

		előző év	tárgyév	változás	index
Pénztárak	Főpénztár	1 653	744	-909	-55,0%
	Kávézó pénztár	50	50	0	0,0%
	Jegypénztár	50	50	0	0,0%
	Valutapénztár EUR	2	139	137	6850,0%
	Valutapénztár RON	51	55	4	7,8%
	Valutapénztár CZK	39	66	27	69,2%
	Valutapénztár PLN	62	43	-19	-30,6%
	Csekkek utalványok	3	0	-3	-100,0%
Bankbetétek	OTP bankszámla	38 873	32 210	-6 663	-17,1%
	OTP kártyaszámla	301	412	111	36,9%
	Devizaszámla	13	17	4	30,8%
	Elkülönített számla	0	204	204	-
összesen		41 097	33 990	-7 107	-17,3%

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	2 858	2 818	-40	-1,4%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37		-37	-100,0%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 821	2 818	-3	-0,1%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 2 818 e Ft-os összege a fordulónap utáni időszakot érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

2. Források

A saját tőke (összege: 141 909 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 összege 79 697 e Ft, amely az előző évi eredménytartalék (60 644 e Ft) és az előző évi adózott eredmény (19 053 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 10 812 e Ft.

Kötelezettségek

	előző év	tárgyév	változás	index
Kötelezettségek	95 280	117 016	21 736	22,8%
Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	95 280	117 016	21 736	22,8%
Rövid lejáratú hitelek	0		0	-
Vevőktől kapott előlegek	0		0	-
Szállítók	19 881	37 141	17 260	86,8%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	75 399	79 875	4 476	5,9%

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 117 016 e Ft.

Ennek összetétele: 37 141 e Ft szállítói tartozás, 79 875 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
NKA támogatás	3 250	2 249	-1 001	-30,8%
Interreg pályázati támogatással kapcsolatos kötelezettség	56 350	56 350	0	-
SZJA elszámolása	5 044	7 072	2 028	40,2%
Szociális hozzájárulási adó	3 978	5 730	1 752	44,0%
Rehabilitációs hozzájárulás	940	1 139	199	21,2%
Egyszerűsített fogl.közterhe	0	127	127	-
Jövedelemelszámolási számla	168	395	227	135,1%
Munkáltatói táppénz	4	13	9	225,0%
Társadalombiztosítási járulék	5 567	6 763	1 196	21,5%
Levont tagdíj	7		-7	-100,0%
Egyéb nem nevesített rövid lejáratú köt.	23		-23	-100,0%
Társasági adófizetési kötelezettség	68	37	-31	-45,6%
összesen	75 399	79 875	5 508	7,3%

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Passzív időbeli elhatárolások	66 371	76 441	10 070	15,2%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Költségek passzív időbeli elhatárolása	5 255	6 571	1 316	25,0%
Halasztott bevételek	61 116	69 870	8 754	14,3%

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 6 571 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	12 353	felhalmozási támogatás	3 153	0	9 200
DMJV Önkormányzata	2022	5 252	3 148		807	0	2 341
DMJV Önkormányzata	2023	5 960	3 741		653	0	3 088
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 500	1 500	műtárgy vásárlás	0	0	1 500
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 000	1 000		0	0	1 000
műalkotások szerzői	2023	39 374	39 374	térítés nélkül átvett eszközök		0	39 374
Nemzeti Kulturális Alap	2023	461		eszköz vásárlás	25	0	436
műalkotások szerzői	2024	4 294		térítés nélkül átvett eszközök			4 294
DMJV Önkormányzata	2024	5 000	0	felhalmozási támogatás	1 313	0	3 687
DMJV Önkormányzata művészlakás felújítás	2024	5 000	0	felhalmozási támogatás	50	0	4 950
összesen			61 116		6 001	0	69 870

B. Eredménykimutatással kapcsolatos információk

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

1. Bevételek bemutatása

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Bérbeadás bevétele	8 546	1 623	-6 923	-81,0%
Jegybevétel	6 167	9 001	2 834	46,0%
Tanulmányírás bevétele	5 680	0	-5 680	-100,0%
Rendezvényszervezés bevétele	1 636	12 395	10 759	657,6%
Bizományos értékesítés	739	206	-533	-72,1%
Katalógusok értékesítése	717	1 192	475	66,2%
Reklámbevétel	150	40	-110	-73%
Egyéb szolgáltatások bevétele	1191	1427	236	20%
Közvetített szolgáltatások	764	591	-173	-23%
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	3083	3606	523	17%
összesen:	28 673	30 081	1 408	4,9%

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	94	157	63	67,0%
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	80	0	-80	-100,0%
NKA támogatás	0	5 789	5 789	-
Kapott adomány	0	19 183	19 183	-
Követelések visszaírt értékvesztése	0	0	0	-
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati működési támogatás	466 040	564 800	98 760	21,2%
Munkaügyi központ bértámogatás	2 896	4 018	1 122	38,7%
Egyéb támogatások	1 297	505	-792	-61,1%
Fejlesztési, felhalmozási támogatás bevétele	2 074	6 001	3 927	189,3%
Térítés nélküli eszközátv. és szolg. igénybevétele	48 883	48 866	-17	0,0%
Egyéb nem nevesített bevételek	18	76	58	322,2%
Összesen	521 382	649 395	128 013	24,6%

Társaságunk a DMJV Önkormányzata által az üzleti év áprilisában folyósított 5000 e Ft felhalmozási támogatást guruló állvány, monitorok, apple macbook-ok, shure digitális rendszer beszerzésére, a 2024 december hónapban utalt 5000 e Ft támogatást a Debrecen Móricz Zsigmond krt 6. sz alatti műterem lakás felújítására 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 253 349 e Ft. melynek összetétele:

karbantartás, javítás költségei	10 130	11 874	1 744	17,2%
postaköltség	411	166	-245	-59,6%
távközlés költségei	1 684	1 935	251	14,9%
egyéb anyagjellegű szolgáltatások	9 937	29 635	19 698	198,2%
Nem anyagjellegű szolgáltatások	159 520	201 930	42 410	26,6%
bérleti és lízingdíj	56 836	72 064	15 228	26,8%
könyvvizsgálói, könyvelési szolgáltatás díja	6 783	7 871	1 088	16,0%
ügyvédi díj	6 183	7 581	1 398	22,6%
közjegyzői díj	27	0	-27	-100,0%
vagyonvédelem	138	431	293	212,3%
takarítás, szemétszállítás	12 388	13 279	891	7,2%
minőségvizsgálati, szakértői díjak	930	2 723	1 793	192,8%
marketing, PR	15 519	20 576	5 057	32,6%
kurátori díj	1 185	2 400	1 215	102,5%
oktatás, továbbképzés	1 070	132	-938	-87,7%
Távhő-fűtés, hűtés	46 870	50 549	3 679	7,8%
Jogdíj	1 093	794	-299	-27,4%
előfizetések, szakkönyvek	45	156	111	246,7%
szerz-ben váll.szállítás ktg	362	3 427	3 065	846,7%
munka és tűzvédelem, épület felügyelet	1 708	1 763	55	3,2%
szociális és eü szolgáltatás	369	387	18	4,9%
munkaerő-kölcsönzés	335	1 917	1 582	472,2%
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	2 497	4 657	2 160	86,5%
Fellépők közreműködők	4 633	10 665	6 032	130,2%
Online ért ktg-i(jegyért.jut.rendszerhaszn.díj)	549	558	9	1,6%

Az egyéb anyagjellegű szolgáltatások értéke 29 635 e Ft fotódokumentációk készítése, illetve molinók, leporellók, plakátok kiadványok készítéséből tevődik össze.

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 6 254 e Ft, melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Egyéb szolgáltatások értéke	5 248	6 254	1 006	19,2%
bankköltségek	2 310	3 191	881	38,1%
hatósági díjak, illetékek	77	31	-46	-59,7%
biztosítási díjak	2 817	3 027	210	7,5%
egyéb nem részletezett szolgáltatás	44	5	-39	-88,6%

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	64	5	-59	-92,2%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1 145	102	-1 043	-91,1%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek	27	27	0	0,0%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	5 072	209	-4 863	-95,9%
Ingyenes eszközátadás és szolgáltatásnyújtás	762	762	0	0,0%
Más	176	944	768	436,4%
Összesen	7 246	2 049	-5 197	-71,7%

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesítés nettó árbevétele	28 673	30 081	1 408	4,9%
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	-
Egyéb bevételek	521 382	649 395	128 013	24,6%
Anyagjellegű ráfordítások	252 074	322 532	70 458	28,0%
Személyi jellegű ráfordítások	259 281	331 302	72 021	27,8%
Értékcsökkenési leírás	11 508	12 260	752	6,5%
Egyéb ráfordítások	7 246	2 049	-5 197	-71,7%
Üzemi (üzleti) eredmény	19 946	11 333	-8 613	43,2%

3. Pénzügyi műveletek eredménye -484 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 7 e Ft, amely devizás, valutás eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 491 e Ft, melyből 169 e Ft a folyószámlahitel kamata, 90 e Ft deviza- és valutakészletek forintra váltásából származó árfolyamveszteség, valamint devizás, valutás eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége, 232 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>
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{202\,636}{292\,748} \times 100\% = 69.22\%$	$\frac{248\,745}{335\,366} \times 100\% = 74.17\%$

Tárgyi eszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{201\,411}{292\,748} \times 100\% = 68,80\%$	$\frac{248\,256}{335\,366} \times 100\% = 74,03\%$

Forgóeszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{87\,254}{292\,748} \times 100\% = 29.81\%$	$\frac{83\,803}{335\,366} \times 100\% = 24.99\%$

Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{131\,097}{3\,000} \times 100\% = 4369,90\%$	$\frac{141\,909}{3\,000} \times 100\% = 4730,30\%$

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{95\,280}{131\,097} \times 100\% = 72,68\%$	$\frac{117\,016}{141\,909} \times 100\% = 82,46\%$

Kötelezettségek részaránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$	$\frac{95\,280}{292\,748} \times 100\% = 32,55\%$	$\frac{117\,016}{335\,366} \times 100\% = 34,89\%$

Tőkeerősség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{131\,097}{292\,748} \times 100\% = 44,78\%$	$\frac{141\,909}{335\,366} \times 100\% = 42,31\%$

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

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\%$	$\frac{19\,121}{550\,130} \times 100\% = 3,48\%$	$\frac{10\,849}{679\,483} \times 100\% = 1,60\%$

Eszközarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{19\,121}{292\,748} \times 100\% = 6,53\%$	$\frac{10\,849}{335\,366} \times 100\% = 3,23\%$

Tőkearányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{19\,121}{131\,097} \times 100\% = 14,59\%$	$\frac{10\,849}{141\,909} \times 100\% = 7,65\%$

Használhatósági fok:

$$\frac{\text{Tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\% \quad \frac{201\,411}{272\,993} \times 100\% = 73,78\% \quad \frac{248\,256}{330\,720} \times 100\% = 75,07\%$$

3. Pénzügyi helyzet mutatói**Likviditási mutató:**

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\% \quad \frac{87\,254}{95\,280} \times 100\% = 91,58\% \quad \frac{83\,803}{117\,016} \times 100\% = 71,62\%$$

Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Forgóeszköz - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\% \quad \frac{64\,611}{95\,280} \times 100\% = 67,81\% \quad \frac{58\,146}{117\,016} \times 100\% = 49,69\%$$

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))

2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Lineáris				737		737	649	197	6 001			6 847
2.	Egyösszegű						0		295	4 381			4 676
3.	Degresszív						0						0
4.	Tejlesítmény arányos						0						0
5.	Egyéb módszer						0						0
6.	Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen	0	0	0	737	0	737	649	492	10 382	0	0	11 523
7.	Terven felüli értékcsökkenés						0						0
8.	Visszaírt terven felüli értékcsökkenés						0						0
9.	Értékcsökkenés összesen	0	0	0	737	0	737	649	492	10 382	0	0	11 523

3. Vevői követelések

VEVŐI KÖVETELÉSEK	Előző év			Tárgyév			Eltérés			Eltérés %-ban		
	eredeti érték	értékveszt	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint
ÖSSZES KÖVETELÉS	2 717	0	2 717	844	0	844	-1 873	0	-1 873	-68,9%	-	-68,9%
Lejárt követelések	1 328	0	1 328	207	0	207	-1 121	0	-1 121	-84,4%	-	-84,4%
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	1 328	0	1 328	207	0	207	-1 121	0	-1 121	-84,4%	-	-84,4%
90 napon belül	1 225		1 225			0	-1 225	0	-1 225	-100,0%	-	-100,0%
91-180 nap	103		103			0	-103	0	-103	-100,0%	-	-100,0%
181 nap - 360 nap			0	207		207	207	0	207	-	-	-
361 nap - 720 nap			0			0	0	0	0	-	-	-
720 napon túl			0			0	0	0	0	-	-	-
Le nem járt követelések	1 389	0	1 389	637	0	637	-752	0	-752	-54,1%	-	-54,1%
Le nem járt követelések közül biztos befolyású	1 389		1 389	637		637	-752	0	-752	-54,1%	-	-54,1%
Le nem járt követelések közül 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			-	-	-
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	2021	22 636	felhalmozási támogatás	12 353	3 153		9 200	
DMJV Önkormányzata	2022	5 252	felhalmozási támogatás	3 148	807		2 341	
DMJV Önkormányzata	2023	5 960	felhalmozási támogatás	3 741	653		3 088	
DMJV Önkormányzata	2024	10 000	felhalmozási támogatás		1 363		8 637	329
DMJV Önkormányzata	2024	564 800	működési támogatás		564 800			
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	600	Határkor kiállítás megrendezése		600			
Nemzeti Kulturális Alap	2023	650	restaurálási feladatok támogatása		214		436	
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 500	műtárgy beszerzés támogatása		1 500			
Nemzeti Kulturális Alap	2023	1 000	műtárgy beszerzés támogatása		1 000			
Nemzeti Kulturális Alap	2024	2 500	Berthidi Mária életműkiállítás megrendezése		2 500			
Nemzeti Kulturális Alap	2024	500	Építőművészeti tematikájú kiállítás rendezése		500			
Nemzeti Kulturális Alap	2024	1 000	Learning from Nature kiállítás megrendezése				1 000	
Nemzeti Kulturális Alap	2024	1 249	műtárgy beszerzés támogatása				1 249	
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal	2024	2 842	közfoglalkoztatási támogatás		2 818	24	0	
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal	2024	1 201	Nyári diák munka támogatás		1 201		0	
Összesen				19 242	583 109	24	82 301	329

5/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
10. Bérköltség	217 185	254 709	37 524	17,3%
Bér	202 732	236 395	33 663	16,6%
Teljes munkaidős összesen	196 810	235 194	38 384	19,5%
Fizikai dolgozó	41 955	53 800	11 845	28,2%
technikus, szakmunkás			0	-
egyéb	41 955	53 800	11 845	28,2%
Szellemi dolgozó	154 855	181 394	26 539	17,1%
vezető	26 693	30 155	3 462	13,0%
ügyintéző, előadó, egyéb	128 162	151 239	23 077	18,0%
Nem teljes munkaidős összesen	5 922	1 201	-4 721	-79,7%
Fizikai dolgozó	5 922	1 201	-4 721	-79,7%
nyugdíjas	4 530	0	-4 530	-100,0%
részmunkaidős	1 392	1 201	-191	-13,7%
Szellemi dolgozó			0	-
nyugdíjas			0	-
részmunkaidős			0	-
Megbízási díjak	11 549	13 374	1 825	15,8%
Tiszteletdíjak	1 620	1 491	-129	-8,0%
Egyéb bérköltség	1 284	3 449	2 165	168,6%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 262	40 137	25 875	181,4%
Végkielégítés			0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 217	2 000	783	64,3%
Béren kívüli juttatások		11 841	11 841	-
Napidíjak	1 323	484	-839	-63,4%
Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz.	4 207	4 805	598	14,2%
Természetben adott juttatások	5 093	15 216	10 123	198,8%
Munkáltatót terhelő SZJA	941	4 491	3 550	377,3%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 481	1 300	-181	-12,2%
12. Bérjárulékok	27 834	36 456	8 622	31,0%
Szociális hozzájárulási adó	23 593	31 100	7 507	31,8%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 967	4 562	595	15,0%
Egyéb bérjárulék	274	794	520	189,8%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	259 281	331 302	72 021	27,8%

Létszám	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
Teljes munkaidős összesen	41	41	0	0,0%
Fizikai dolgozó	13	13	0	0,0%
technikus, szakmunkás		0	0	-
egyéb	13	13	0	0,0%
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	-
Fizikai dolgozó			0	-
Szellemi dolgozó			0	-
Létszám összesen	41	41	0	0,0%

A Kft.-nél tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létsz 37,8 fő

6. Társasági adó levezetése

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Adózás előtti eredmény	19 121	10 849
a	Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg	2 341	0
b	Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg		
cs	Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege		
d	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetéskori számított nyilvántartási érték	11 508	12 260
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	
ny	A 8. § (1) bekezdés j) pontja alapján alkalmazott adóalap-növelő tételnek az adóévet megelőzően figyelembe nem vett része		
o	Társasház, társasüdülő tulajdonosársainak közössége által a közös név alatt szerzett jövedelem		
p	Könyvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet		
r	Korábbi évek bírságainak elengedése miatti bevételek		
t	Alaputatás, 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	13 849	12 260
a	Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás		
b	Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, kivezetéskori nettó érték	11 508	12 260
d	Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)	175	942
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	Könyvezetés 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	11 683	13 202
IV.	Adóalap összesen (I.-II.+III.)	16 955	11 791
V.	Társasági adó	1 526	1 061
VI.	Adómentesség (20. § (1) e)	1 458	1 024
VII.	Adókedvezmények		
VIII.	Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)	68	37

	A 20. § szerinti adómentesség levezetése	Előző év	Tárgyév
IV.	13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)	16 955	11 791
IX.	13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg	0	0
X.	20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)	16 955	11 791
XI.	20. § (6) szerinti adóalap után számított adó	1 526	1 061
VI.	Adómentesség (XI. x kedvezményezett tev. bevételének aránya, 20. § (1) e))	1 458	1 024

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	19 872	21 859	1 987	10,0%
	Természetben adott juttatások		300	300	-
	Értékpapír-juttatások			0	-
	Költségtérítések	124	150	26	21,0%
	Adott kölcsönök összege			0	-
	Egyéb juttatások	2 391	2 944	553	23,1%
	Összesen:	22 387	25 253	2 866	12,8%
Felügyelő bizottság	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	1 620	1 491	-129	-8,0%
	Természetbeni juttatások			0	-
	Értékpapír-juttatások			0	-
	Költségtérítések			0	-
	Adott kölcsönök összege			0	-
	Egyéb juttatások			0	-
	Összesen:	1 620	1 491	-129	-8,0%

7. Cash flow-kimutatás

adatok e Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	75 251	36 500
1a. Adózás előtti eredmény +	19 121	10 849
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	466 040	564 800
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1. Korigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	19 121	10 849
2. Elszámolt amortizáció +	9 434	6 259
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +		0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-4 560	17 260
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	57 451	4 476
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	862	1 316
9. Vevőkövetelés változása +	573	1 873
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-6 613	-5 536
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-949	40
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-68	-37
13. Fizetett osztalék, részesedés -		0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-72 271	-58 369
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-72 271	-58 369
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)	37 125	14 755
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	43 616	14 755
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6 491	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	40 105	-7 114
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	6	7
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	40 111	-7 107

