

Adószám: 22664503-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Céjjegyzék szám: 01-09-938037

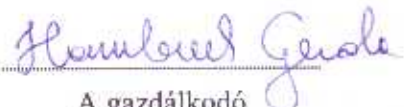
MOM Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1124 Budapest, Csörsz utca 18.

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 15.


A gazdálkodó
képviselője

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft.
1124 Budapest, Csörsz u. 18.
Adószám: 22664503-2-43
Tel: 06-1-319-9854
1.

Tartalom

1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei	3
1.3. A beszámoló közreműködői.....	4
2. A számviteli politika alkalmazása.....	4
2.1. A könyvvezetés módja	4
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	4
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	4
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	4
2.5. A számviteli rend további sajátosságai	4
2.6. Beszámoló választott formája és típusa	5
2.7. Üzleti jelentés.....	5
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja	5
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	5
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése	5
2.11. Jelentős összhatás értelmezése	6
2.12. Devizás tételek értékelése	6
2.13. Értékesítési leírás elszámolása.....	6
2.14. Értékvesztések elszámolása.....	7
2.15. Visszairások alkalmazása.....	7
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása	7
2.17. Céltartalék-képzés szabályai	7
2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása.....	7
2.19. Értékelési szabályok más változásai	7
2.20. Leltározási szabályok	7
2.21. Pénzkezelési szabályok	7
3. Elemzések.....	8
3.1. Adatok változása	8
3.2. Mérlegtételek megoszlása	9
3.3. Vagyoni helyzet.....	10
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	10
3.5. Jövedelmezőség.....	10
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	11
4.1. Előző évek módosítása	11
4.2. Össze nem hasonlítható adatok	11

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek.....	11
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....	11
4.5. Befektetett eszközök	11
4.6. Forgóeszközök	11
4.7. Aktív időbeli elhatárolások	12
4.8. Saját tőke.....	12
4.9. Céltartalékok	12
4.10. Kötelezettségek	12
4.11. Passzív időbeli elhatárolások	13
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	13
5.1. Előző évek módosítása	13
5.2. Összehasonlíthatóság	13
5.3. Bevételek.....	13
5.4. Ráfordítások	14
5.5. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása.....	15
6. Tájékoztató adatok	16
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	16
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái	16
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	16
6.4. Létszámadatok.....	16
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok	16

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2010. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. fő tevékenységei az alábbiak:

- Művészeti létesítmények működtetése
- Kulturális képzés
- Előadóművészet
- Alkotóművészet
- Múzeumi tevékenység
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- Bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Tulajdonos: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (1126. Budapest, Böszörményi út 23-25.)

Székhely: 1124 Budapest, Csörsz utca 18.

Telephelyek: 1122 Budapest, Városmajor u. 44.
1121 Budapest, Zugligeti út 64.
1124 Budapest, Törpe utca 2.
1126 Budapest, Böszörményi út 13-15.
1122 Budapest, Ráth György utca 1/C.
1121 Budapest, Hollós út 5.
1126 Budapest, Márvány utca 44.
1126. Budapest, Kék Golyó u. 30. fsz 1.
1126. Budapest, Kék Golyó u. 30. fsz 2.
1126. Budapest, Kék Golyó u. 30. fsz 3.
1122. Budapest, Városmajor u. 16. al. 2.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkezik, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Eiler Zsuzsanna, 1157 Budapest, Nyírpalota út 25. MK175720.

A beszámoló aláírójának neve, címe: Hambuch Gerda ügyvezető, 1115. Budapest, Kovászna utca 13. fsz.1.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: GM-AUDIT Kft. (8360. Keszthely, Pípacs utca 4. MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861).

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

2024

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetelek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetelek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.19. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	32 147	24 680	-7 467
A.I.	Immateriális javak	14 220	11 240	-2 980
A.II.	Tárgyi eszközök	17 927	13 440	-4 487
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	224 869	282 243	57 374
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	71 800	176 463	104 663
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	153 069	105 780	-47 289
C.	Aktív időbeli elhatárolások	39 777	54 506	14 729
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	296 793	361 429	64 636
D.	Saját tőke	20 973	55 966	34 993
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	17 194	17 194
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	17 973	35 772	17 799
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	270 225	285 181	14 956
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	270 225	285 181	14 956
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 595	20 282	14 687
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	296 793	361 429	64 636

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	415 918	488 318	17.41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	648 514	712 901	9.93
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	610 438	712 214	16.67
V.	Személyi jellegű ráfordítások	362 982	387 316	6.70
VI.	Értékesítési leírás	18 611	8 510	-54.27
VII.	Egyéb ráfordítások	54 466	57 085	4.81
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17 935	36 094	101.25

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	55	57	3.64
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	17	1	-94.12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	38	56	47.37
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	17 973	36 150	101.14
X.	Adófizetési kötelezettség	779	378	-51.48
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 194	35 772	108.05

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	Előző időszak	adatok %-ban	
		Tárgyidőszak	
Befektetett eszközök	10.84	6.83	
Immateriális javak	4.80	3.11	
Tárgyi eszközök	6.04	3.72	
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00	
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00	
Forgóeszközök	75.76	78.09	
Készletek	0.00	0.00	
Követelések	24.19	48.82	
Értékpapírok	0.00	0.00	
Pénzeszközök	51.57	29.27	
Aktív időbeli elhatárolások	13.40	15.08	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00	
			adatok %-ban
Források	Előző időszak	Tárgyidőszak	
Saját tőke	7.06	15.49	
Jegyzett tőke	1.00	0.83	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00	
Tőketartalék	0.00	0.00	
Eredménytartalék	0.00	4.76	
Lekötött tartalék	0.00	0.00	
Értékelési tartalék	0.00	0.00	
Adózott eredmény	6.06	9.90	
Céltartalékok	0.00	0.00	
Kötelezettségek	91.05	78.90	
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	91.05	78.90	
Passzív időbeli elhatárolások	1.89	5.61	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00	

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 65,2 %-ban, a tárgyévben 226,8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 34 993 E Ft értékkel, 166,8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 7,1 %, a tárgyévben 15,5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1 288,4 %-át, a tárgyévben 509,6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 14 956 E Ft értékkel, 5,5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 47 289 E Ft értékkel, 30,9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,83, a tárgyévben 0,99 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 75,8 %, a tárgyévben 78,1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,83, a tárgyévben 0,99 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 61,9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 99 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 213 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 064 487 E Ft, a tárgyévben 1 201 276 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 136 789 E Ft értékkel, 12,9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 415 918 E Ft, a tárgyévben 488 318 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 72 400 E Ft értékkel, 17,4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5,8 %-át, a tárgyévben a 9,9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 573,1 %, a tárgyévben 1 192,4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 82 %, a tárgyévben 63,9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 41 Ft, a tárgyévben 73 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 16 Ft, a tárgyévben 30 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 535 Ft, a tárgyévben 1 449 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 47 Ft, a tárgyévben 92 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 140 E Ft, a tárgyévben 1 338 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 17 973 E Ft, a tárgyévben 35 772 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 17 799 E Ft értékkel növekedett.

28

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	142 286
Egyéb követelések	34 177
MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft.	Kiegészítő melléklet

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Vevőktől kapott előlegek	21 524	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	152 058	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	111 599	

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Bevételek alakulása és megoszlása			
	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	415 918	39,1	488 318	40,7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	648 514	60,9	712 901	59,3
Pénzügyi műveletek bevételei	55	0,0	57	0,0
Bevételek összesen	1 064 487	100,0	1 201 276	100,0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	488 318

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma	adatok E Ft-ban
	Összeg
Önkormányzattól kapott támogatás	704 000

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege	adatok E Ft-ban
	Összeg
Önkormányzattól kapott támogatás	704 000

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	610 438	58,3	712 214	61,2
Személyi jellegű ráfordítások	362 982	34,7	387 316	33,2
Értéksökkenési leírás	18 611	1,8	8 510	0,7
Egyéb ráfordítások	54 466	5,2	57 085	4,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	17	0,0	1	0,0
Ráfordítások összesen	1 046 514	100,0	1 165 126	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	Összeg
Anyagköltség	172 390
Igénybe vett szolgáltatások értéke	413 010
Egyéb szolgáltatások értéke	6 277
Eladott áruk beszerzési értéke	5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	120 532

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	Összeg
Béreköltség	313 662
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 962
Bérfelrakások	42 692

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.5. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása

A Társaság az Önkormányzattal kötött, évente felülvizsgált támogatási szerződés keretében az alábbi, főbb közfeladatok ellátására jogosult:

- Elősegítette a kerület kulturális értékeinek (környezeti, szellemi, művelődési), hagyományainak feltárását, megismerését, ápolását, gazdagítását, továbbá a környezeti kultúra javítását, a városesztétikai kultúra fejlesztését.
- Támogatta a nemzettudat erősödését, az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúrák megismerését, gyarapítását, a kultúrák közötti kapcsolatok ápolását.
- Közreműködött az iskolarendszeren kívüli ismeretszerzési, tanulási, továbbképzési lehetőségek megteremtésében.
- Támogatta az amatőr alkotó- művelődő közösségek tevékenységét.
- Részt vett a szabadidő kulturált és művelődési célú eltöltéséhez szükséges feltételek biztosításában.
- Közreműködött a gyermek- és ifjúsági feladatok ellátásában.

2023. évben a közfeladatok ellátásából származó bevételek és ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok E Ft-ban Összeg
Bevételek	705 100
- ebből Önkormányzat által közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	704 000
Összes bevétel:	705 100
Anyagjellegű ráfordítás	368 761
Személyi jellegű ráfordítások	241 185
Értécsökkenési leírás	6 774
Egyéb ráfordítás	56 425
Összes költség és ráfordítás:	673 145
Közhasznú tevékenység eredménye:	31 955

A Társaságnak 2023. évben a közfeladatok ellátásából 705 100 E Ft bevétele keletkezett, mellyel szemben összesen 673 145 E Ft költséget és ráfordítást számolt el. Ennek eredményeként a Társaságnak 31 955 E Ft nyeresége keletkezett a közfeladatok végzése során, melyhez az Önkormányzat 704.000 E Ft támogatást adott.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	37
Fizikai	14
Összesen:	51

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.