

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

MOM Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1124 Budapest, Csörsz utca 14.

**Kiegészítő melléklet
2024.**

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. április 28.


A gazdálkodó
képviselője

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft.
1124 Budapest, Csörsz u. 14.
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 könyvvizetés módja	4
2.2. A könyvvizetés 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 különbségek értelmezése.....	5
2.11. Jelentős összehátas értelmezése	5
2.12. Devizás tételek értékelése	5
2.13. Értéksökkenési leírás elszámolása.....	6
2.14. Értékvesztések elszámolása.....	6
2.15. Visszairások alkalmazása.....	6
2.16. Érték helyesbítések alkalmazása	6
2.17. Valós értéken történő értékelés	7
2.18. Vásárolt készletek értékelése	7
2.19. Céltartalék-képzés szabályai	7
2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása.....	7
2.21. Értékelési szabályok más változásai	7
2.22. Leltározási szabályok	7
2.23. Pénzkezelési szabályok	7
2.24. Önköltség számítás szabályai.....	7
2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	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

24

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.....	14
5.4. Ráfordítások	15
5.5. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása.....	16
6. Tájékoztató adatok	17
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	17
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái	17
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	17
6.4. Létszámadatok.....	17
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok	17

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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

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, regisztrációs 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, Pipacs 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 az erre kijelölt külső szerv 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:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente

34

Teendő	Ütemezés
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.

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 különbözetek 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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket 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.

24

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása 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. Valós értéken történő értékelés

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. 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.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.21. Értékelési szabályok más változásai

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

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	24 680	36 811	12 131
A.I.	Immateriális javak	11 240	9 899	-1 341
A.II.	Tárgyi eszközök	13 440	26 912	13 472
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	282 243	378 346	96 103
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	176 463	216 633	40 170
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	105 780	161 713	55 933
C.	Aktív időbeli elhatárolások	54 506	39 691	-14 815
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	361 429	454 848	93 419
D.	Saját tőke	55 966	58 059	2 093
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	17 194	52 966	35 772
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	35 772	2 093	-33 679
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	285 181	329 753	44 572
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	285 181	329 753	44 572
G.	Passzív időbeli elhatárolások	20 282	67 036	46 754
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	361 429	454 848	93 419

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	488 318	639 689	31.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	712 901	712 268	-0.09
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	712 214	797 588	11.99
V.	Személyi jellegű ráfordítások	387 316	461 596	19.18
VI.	Értéksökkenési leírás	8 510	11 393	33.88
VII.	Egyéb ráfordítások	57 085	79 218	38.77
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	36 094	2 162	-94.01

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	57	34	-40.35
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	103	10 200.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	56	-69	-223.21
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	36 150	2 093	-94.21
X.	Adófizetési kötelezettség	378	0	-100.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	35 772	2 093	-94.15

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	6.83	8.09
Immateriális javak	3.11	2.17
Tárgyi eszközök	3.72	5.92
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	78.09	83.18
Készletek	0.00	0.00
Követelések	48.82	47.63
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	29.27	35.55
Aktív időbeli elhatárolások	15.08	8.73
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	15.49	12.76
Jegyzett tőke	0.83	0.66
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	4.76	11.64
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	9.90	0.46
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	78.90	72.50
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	78.90	72.50
Passzív időbeli elhatárolások	5.61	14.74
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 226,8 %-ban, a tárgyévben 157,7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 2 093 E Ft értékkel, 3,7 %-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 15,5 %, a tárgyévben 12,8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 509,6 %-át, a tárgyévben 568 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 44 572 E Ft értékkel, 15,6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 55 933 E Ft értékkel, 52,9 %-kal növekedett.

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 0,99; a tárgyévben 1,15 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 78,1 %, a tárgyévben 83,2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,99; a tárgyévben 1,15 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 65,7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 189 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 201 276 E Ft, a tárgyévben 1 351 991 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 150 715 E Ft értékkel, 12,5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 488 318 E Ft, a tárgyévben 639 689 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 151 371 E Ft értékkel, 31 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 9,9 %-át, a tárgyévben a 0,5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1 192,4 %, a tárgyévben 69,8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 63,9 %, a tárgyévben 3,6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 73 Ft, a tárgyévben 3 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 30 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 449 Ft, a tárgyévben 57 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 92 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 338 E Ft, a tárgyévben 1 748 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 35 772 E Ft, a tárgyévben 2 093 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 33 679 E Ft értékkel csökkent.

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 tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz 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)	183 899
Egyéb követelések	32 734

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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.

Értékhelyesbítések alakulása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

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.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrасorolt 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	3 829
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	178 777
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	147 147

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.

BA

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	488 318	40.7	639 689	47.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	712 901	59.3	712 268	52.7
Pénzügyi műveletek bevételei	57	0.0	34	0.0
Bevételek összesen	1 201 276	100.0	1 351 991	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	639 689

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma	adatok E Ft-ban
	Összeg
Közfeladat ellátásához nyújtott Önkormányzati támogatás	704 000

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

3X

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	
Közfeladat ellátásához nyújtott Önkormányzati 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	712 214	61.2	797 588	59.1
Személyi jellegű ráfordítások	387 316	33.2	461 596	34.2
Értécsökkenési leírás	8 510	0.7	11 393	0.8
Egyéb ráfordítások	57 085	4.9	79 218	5.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0.0	103	0.0
Ráfordítások összesen	1 165 126	100.0	1 349 898	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	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Anyagköltség	135 841	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	509 221	
Egyéb szolgáltatások értéke	8 835	
Eladott áruk beszerzési értéke	92	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	143 599	

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	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Béreköltség	372 032	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 823	
Bérbírlékok	51 741	

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma	adatok E Ft-ban
	Összeg
Le nem vonható ÁFA (közhasznú tevékenység után)	64 830

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

Költség és ráfordítás jellege	adatok E Ft-ban
	Összeg
Le nem vonható ÁFA (közhasznú tevékenység után)	64 830

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.

2024. évben a közfeladatok ellátásából származó bevételek és ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Bevételek	727 451
- ebből Önkormányzat által közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	704 000
Összes bevétel:	727 451
Anyagjellegű ráfordítás	351 651
Személyi jellegű ráfordítások	246 992
Értékesítési leírás	5 996
Egyéb ráfordítás	65 480
Összes költség és ráfordítás:	670 119
Közhasznú tevékenység eredménye:	57 332

A Társaságnak 2024. évben a közfeladatok ellátásából 727 451 E Ft bevétele keletkezett, mellyel szemben összesen 670 119 E Ft költséget és ráfordítást számolt el. Ennek eredményeként a Társaságnak 57 332 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 kapcsolts 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. Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	37	39
Fizikai	14	15
Összesen:	51	54

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.