

# I. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

## 1. Általános adatok

### 1.1. A társaság bemutatása

- 1.1.1. A társaság neve: Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft.
- 1.1.2. A társaság székhelye: 1032 Budapest, San Marco utca 81.
- 1.1.3. Cégjegyzékszám: 01-09-902546
- 1.1.4. Adószám: 14409158-2-41
- 1.1.5. Számlavezető: Raiffeisen Bank Zrt.
- 1.1.6. Alapításra vonatkozó adatok:
- Alapítás ideje: 2008. június 25.
- Jegyzett tőke: alapítás idején 5.000 e Ft  
2022. december 31-én 5.000 e Ft
- 1.1.7. Főtevékenységi kör: 9004 Művészeti létesítmények működtetése

### 1.2. A társaság tulajdonosi struktúrája 2022. december 31-én:

Budapest III. ker. Óbuda-Békásmegyér Önkormányzata  
(1033 Budapest, Fő tér 3., képviseli: dr. Kiss László polgármester)

A társaság tagjainak adatai:

Név	Tul. arány	Székhely
Budapest III. ker. Önkormányzat	100,0	1033 Budapest, Fő tér 3.

## 2. A számviteli politika meghatározó elemei

A Társaság hatályos számviteli politikája a számviteli törvényben foglaltak végrehajtásának vonatkozásában azokat a módszereket, eszközöket tartalmazza, amelyek a Társaság adottságai szempontjából a megbízható és valós kép kialakításához a legmegfelelőbbek.

Magában foglalja az értékelési módokat és eljárásokat, a befektetett eszközök, készletek, követelések, értékpapírok, pénzeszközök, valamint a források tekintetében.

Meghatározza az amortizáció elszámolásának módszerét.

Szabályozza az értékpapírok számbavételénél és minősítésénél (befektetési vagy forgóeszköz) alkalmazott elveket.

Rendelkezik az értékvesztés meghatározásának módjáról az érintett eszközcsoportokra vonatkozóan.

Szabályozza a költségelszámolás módját, az időbeli elhatárolások elszámolását.

Kijelöli az alkalmazandó mérleg és eredmény-kimutatás változatot.

Meghatározza az ellenőrzéshez, önellenőrzéshez kapcsolódó lényeges, jelentős kategóriákat.

Rendelkezik a mérleget alátámasztó kiegészítő melléklet tartalmáról.

Társaságunk könyvvezetése és beszámolójának elkészítése során abból indultunk ki, hogy:

- a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét,
- nem várható működése beszüntetése vagy bármely okból történő jelentős csökkentése.

Mindezek miatt vagyontárgyainkat a számviteli törvényben előírt módon értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett beszerzési, előállítási költségen értékeltük.

### *A könyvvezetés módja, rendszere*

A Társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel szabályai szerint történik.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év február 28. napja.

Az Egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság: " A " típusú mérleget és

összköltség eljárással készített eredmény-kimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A beszámoló fajtája: Egyszerűsített Éves Beszámoló.

A mérleg és eredmény-kimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl nem részletezett.

A beszámoló pénzneme: forint.

Beszámoló aláírására jogosult: Fodor Tamás, a társaság ügyvezető igazgatója.

Könyvvizsgálatot jogszabály nem írja elő, a Társaság döntésétől függő.

A Társaság könyvvizsgálója: Balla Audit Kft. (nyilvántartási száma: 002176), címe: 1038 Budapest, Ezüstkő utca 8.

Kijelölt könyvvizsgáló: Dr. Balla István (kamarai tagsági száma: 005969), címe: 1038 Budapest, Ezüstkő utca 8.

A mérleg aláírásának dátuma: a könyvvizsgálat befejezésének napja.

A könyvviteli feladatokat végző szolgáltató a Tolnai Consulting Kft. (1043 Budapest, Csányi László utca 34. „A” épület II. emelet). A beszámoló összeállítását végezte: Tolnai István (1048 Budapest, Székpaták u. 24. II. em. 8.). Kamarai tagsági száma: 002532.

## **II. SPECIFIKUS RÉSZ**

### **1. Számviteli politika**

#### **a) A számvitel-politika főbb elemei**

Társaságunk rögzítette számvitel politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege, meghaladja a számvitel politikában meghatározott értékhatárt, azaz: az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

## b) Eszközök értékelése

### *Befektetett eszközök értékelése*

A számviteli törvény 47-51 §-ban foglaltak szerinti beszerzési áron értékeljük a befektetett eszközöket, csökkentve azokat a törvény 52-53 §-a szerinti amortizációval.

Értékcsökkenés a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték hasznos élettartam időszak alatt kerül elszámolásra. Az értékcsökkenést, lineáris módszerrel számolja el a társaság.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásakor a számviteli törvény 53. § szerint járunk el.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó immateriális javak és tárgyi eszközök, értékcsökkenését a használatba vétel időpontjában egy összegben elszámoljuk el.

A hasznos élettartam eszközcsoportonként a következő:

ingatlan	50 év
számítástechnikai eszközök, szellemi termékek	2 -3 év
egyéb berendezések, felszerelések	2- 7 év

A befektetett eszközök értékvesztése elszámolásakor a számviteli törvény 54.§-a szerint járunk el.

A maradványérték számításakor a nem jelentős maradványértéket a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján vesszük figyelembe 100 ezer Ft értékhatár alapján.

### *Vásárolt készletek*

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek a mérleg fordulónapon kimutatásra. A készletek mennyiségi nyilvántartásának vezetése évközben nem történik meg, azt év végén leltározással állapítja meg a társaság.

### *Követelések*

A mérlegben csak az elfogadott, elismert követeléseket tarjuk nyilván és azokat adósonként minősítjük.

A nyilvántartott- könyv szerinti - követelés és a várható megtérülés különbözetét értékvesztésként számoljuk el.

A követelések egyeztetése az adósokkal egyenlegközlő levelek útján történik.

A külföldi pénzürtékre szóló követelést az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyama alapján értékeljük.

*Értékpapírok*

A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat a számviteli törvény 62.§ (1) bekezdés szerint értékeljük.

*Pénzeszközök értékelése*

A könyvekben szereplő értéken mutatjuk ki, a valuta-, devizakészletek tekintetében a MNB hivatalos deviza árfolyamát alkalmazzuk.

**c) Források értékelése**

A saját tőkét, céltartalékot, a kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatjuk ki a mérlegben.

Az értékelési eljárásoknál alkalmazott módszereket részletesen az Értékelési Szabályzat tartalmazza, e helyen csak a jellemző tételeket emeltük ki.

*Társasági adó*

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény-kimutatásban elszámolásra. A tárgyévi társasági adófizetési kötelezettség levezetése később kerül bemutatásra.

**d) Változások a számvitel-politikában**

A társaság a számviteli politikáját a 2000. évi többször módosított C. számviteli törvény előírásait figyelembe véve dolgozta ki.

A 2022. év során a Társaság számvitel-politikája aktualizálásra került.

**3. Pénzügyi, jövedelmi helyzet és likviditás**

A 2022. év lényegesebb adatainak bemutatása (adatok ezer Ft-ban):

<b>Megnevezés</b>	<b>2021. év</b>	<b>2022. év</b>
Saját tőke	21 971	21 772
Összes bevétel	319 645	442 653
Adózott eredmény	- 8 704	- 199
Mérlegfőösszeg	132 688	160 287

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény összegével változott. A tárgyévi eredményből a közhasznú tevékenység eredménye – 22 927 e Ft (veszteség), a vállalkozási tevékenységből elért eredmény 22 795 e Ft (nyereség).

Megállapítható, hogy a vállalkozási tevékenység jól egészítette ki a közhasznú tevékenység eredményét, vagyis az alapcél jól érvényesült. A 2023. évi üzleti terv adatait, valamint a tervezett bevételeket figyelembe véve, várható, hogy a 2023. évi gazdálkodás eredménye – több év veszteséges gazdálkodását követően, kis mértékben pozitív lesz. Az eredmény folyamatos alakulásának értékelése, elemzése érdekében szükséges, hogy a könyvvizetés adataira támaszkodva a társaság vezetése az eredményt folyamatosan figyelemmel kísérje, és amennyiben az szükséges a megfelelő intézkedéseket, illetve jelzéseket az alapító felé megtegye. A társaság saját tőkéje megfelel a Ptk. adott társasági formára vonatkozó előírásainak.

A mutatószámokat, az eredmény és a jövedelmezőség összehasonlítását a jelen kiegészítő melléklet 2.-5. számú mellékletei tartalmazzák.

## 4. Kiegészítések a beszámoló adataihoz

### 4.1. Mérleg (Eszközök)

#### 4.1.1 Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek 2022. december 31-i állománya 58 308 e Ft, amely tárgyi eszközökből (58 065 e Ft), valamint befektetett pénzügyi eszközökből (adott kaució 243 e Ft) áll.

A tárgyi eszközök tárgyévi állományváltozását és az értékcsökkenés elszámolását eszközcsoportonként az 1. számú melléklet tartalmazza. A tárgyév során a társaság 914 e Ft értékben hajtott végre beszerzést, a tárgyévi értékcsökkenés összege (21 088 e Ft). A tulajdonos tárgyi eszköz beszerzésre az év során meglévő forrás hiánya miatt fejlesztési célú támogatást immár harmadik éve nem nyújtott. Ez azt eredményezte, hogy a befektetett eszközök könyv szerinti értéke lényegében az értékcsökkenés összegével csökkent.

#### 4.1.2 Forgóeszközök

A forgóeszköz 2022. december 31-i állományának értéke (adatok e Ft-ban) az alábbi összetételben:

	2021. év	2022. év
Készletek	734	414
Követelés	22 930	31 686
Értékpapírok		
Pénzeszközök	21 439	13 010
<b>Összesen</b>	<b>45 103</b>	<b>45 110</b>

#### 4.1.2.1. Készletek

A készletek állományának évvégi összege: 414 e Ft. Fő tételei: 14 e Ft könyv, 270 e Ft plasztik kártya, poharak, hátizsákok 97 e Ft, irodaszer, reklámanyag 13 e, szóróanyag 20 e Ft.

#### 4.1.2.2. Követelések

A követelések tárgyevi állománya fő tételei a vevő követelések (22 775 e Ft), valamint a szállító előre fizetés (7 269 d Ft). Egyéb, az előző tételnél lényegesen kisebb értékű követelések, a következő időszakban visszaigényelhető ÁFA (844 e Ft), a helyi iparüzési adó (799 e Ft). Az adójellegű tételek a soron következő időszakban beszámításra, illetve visszaigénylésre kerülhetnek.

#### 4.1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírral a mérlegkészítés időpontjában nem rendelkezett. Valamint a tárgyévben nem vásárolt és adott el értékpapírt.

#### 4.1.2.4. Pénzeszközök

A társaság pénzeszköz állománya 13 010 e Ft, a következő összetételben:

	2021. év	2022. év
Pénztár	201	786
Bankbetétek	21 238	12 224
<b>Összesen</b>	<b>21 439</b>	<b>13 010</b>

#### 4.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege 56 869 e Ft, amelyből a bevételek időbeli elhatárolása (56 219 e Ft), valamint a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása szerepel (650 e Ft). Előbbi főbb tételei: az alapító által 2023. évben utalt 2022. évi működési célú támogatás 30 000 e Ft, valamint a 2022. évi kulturális ágazatot érintő bértámogatás 25 668 e Ft, melynek elszámolása a mérlegkészítés időszakában elkészült.

A 2022. évben elszámolt, a költségek aktív időbeli elhatárolása között kimutatott összegek fő tétele: 2022. évben kifizetett a 2023. évet érintő, biztosítási díjak, hirdetések, előfizetési díjak, valamint szoftver használati díjak arányos része.

## 4.2. Mérleg (Források)

### 4.2.1. Saját tőke

#### 4.2.1.1. Saját tőke összetétele

A saját tőkén belüli változások 2022. év folyamán az alábbiak voltak (ezer Ft):

	2021. dec.31.	növekedés	Csökkenés	2022. dec.31.
Jegyzett tőke	5 000			5 000
Jegyzett be nem fizetett tőke				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	25 675		- 8 704	16 971
Lekötött tartalék				
Adózott eredmény	- 8 704			- 199
<b>Saját tőke</b>	<b>21 971</b>		<b>- 199</b>	<b>21 772</b>

A saját tőkén belüli csökkenés oka a tárgyi évi veszteség (adózott eredmény) volt. A tárgyevi veszteség ellenére a társaság tőkehelyzete rendezett, a korábbi időszakok eredményes gazdálkodására tekintettel a jogszabályban előírt saját tőke követelmények érvényesülnek.

### 4.2.2. Céltartalékok

A társaság áttekintette a céltartalék képzés szükségességét. Ennek során megállapítást nyert, hogy nem volt szükség a tárgyévben céltartalék képzésre.

### 4.2.3. Kötelezettségek

#### 4.2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunk hátrasorolt kötelezettséget nem tart nyilván.

#### 4.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége a mérleg fordulónapon nem volt.



#### 4.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek (ezer Ft)

Rövid lejáratú kötelezettségek	2021. év	2022. év
Szállítók	23 989	16 985
Adók, járulékok	11 016	13 825
Egyéb	11 819	37 781
<b>Összesen</b>	<b>46 824</b>	<b>68 591</b>

A szállítók kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában jelentős részben rendezésre kerültek. Az adó és járulék kötelezettségek, amelyek január hónapban voltak esedékesek kiegyenlítésre kerültek. Az egyéb tételek között szerepel a január hónapban esedékes munkabérek összege, valamint a kapott támogatások még fel nem használt, el nem számolt összege. A munkabérek kifizetése a jogszabályban előírt határidőre megtörtént.

#### 4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolás összege: 68 591 e Ft, amelyből a bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege 455 e Ft; a 2023. évben kifizetett, vagy kifizetésre kerülő, de előző 2022. évet érintő költségek, ráfordítások elszámolt összege: 24 365 e Ft; A jelentős emelkedés oka, hogy a rezszi számlák összege drasztikusan megnövekedett, a számlázás sok esetben késedelmesen történt meg. A halasztott bevételek összege 45.104 e Ft voltak. Utóbbi a fejlesztési és érdekeltségi támogatás terhére beszerzett eszközök értékcsökkenéssel arányos elhatárolt összegeit tartalmazzák.

### 5. Eredménykimutatást magyarázó kiegészítések (e Ft-ban)

#### 5.1. Bevételek összetétele

A társaság bevételei a fő jogcímek szerint a következők:

	2021. év	2022. év
Értékesítés nettó árbevétele	55 210	118 070
Exportértékesítés		
Egyéb bevételek	264 434	324 580
Pénzügyi műveletek bevétele	1	3
<b>Bevételek összesen</b>	<b>319 645</b>	<b>442 653</b>

Az értékesítés nettó árbevétele növekedett az előző évhez képest, melynek részben oka volt, hogy ismét végzett a társaság egyes kerületi nagyrendezvényekhez kapcsolódó tevékenységet. Az egyéb bevételek döntő része a kapott támogatások. Fő tételei: a működési támogatás (275 000 e Ft), a bértámogatás, foglalkoztatási támogatás (31.771 e Ft), valamint a korábban kapott fejlesztési támogatás tárgyévre elszámolt, értékcsökkenéssel arányos része. (16.230) A pénzügyi műveletek bevétele teljes egészében bankkamat. A támogatások részletezését a kiegészítő melléklet további része tételesen tartalmazza.

### 5.2 Költségek, ráfordítások összetétele:

	2021. év	2022. év
<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>135 168</b>	<b>211 113</b>
- ebből: Anyagköltség	8 245	14 970
Igénybe vett szolgáltatások	92 198	130 178
Egyéb szolgáltatások	1 895	2 460
Eladott áruk beszerzési értéke		
Közvetített szolgáltatások értéke	32 830	63 505
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>153 495</b>	<b>196 765</b>
- ebből: Bérköltség	126 469	163 692
Személyi jellegű egyéb	11 534	12 776
Bérfelrakások	15 492	20 297
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>25 352</b>	<b>21 088</b>
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>14 334</b>	<b>13 886</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása</b>		
<b>Költség, ráfordítás összesen</b>	<b>328 349</b>	<b>442 852</b>

Az anyagköltségek többségében az ingatlanok üzemeltetéséhez kapcsolódó közüzemi díjak, tisztítószeres, irodaszerek. Az igénybe vett szolgáltatások fő tételei: rendezvények költségei 31 557 e Ft, távhő szolgáltatás 38 122 e Ft, honlapkarbantartás 12.612 e Ft, egyéb üzemeltetési fenntartási költség 2 579 e Ft volt. Az önkormányzattól céltámogatáshoz kapcsolódó tételek (továbbszámlázott) a közvetített szolgáltatások között került kimutatásra.

5.2.1. *Egyéb ráfordítás:*

	2021. év	2022. év
Iparúzési adó	0	0
Ráfordításként elszámolt ÁFA	14 156	13 632
Adott támogatás		3
Követelésre elszámolt értékvesztés	135	219
Selejtezés	16	27
Egyéb késedelmi kamat	4	3
Egyéb	21	2
<b>Összesen</b>	<b>14 334</b>	<b>13 886</b>

Az egyéb ráfordítás összege 13 886 e Ft, fő tétele továbbra is az arányosítás miatt le nem vonható általános forgalmi adó összege. (13 632 e Ft)

5.3. **Az Adózott eredmény összetevői**

A társaság adózás előtti eredménye (veszteség) – 199 e Ft, üzemi eredménye – 202 e Ft (veszteség). A társasági adóalap levezetését a kiegészítő melléklet későbbi része tartalmazza.

Az előző évvel szembeni eredményváltozás összetevőit szemlélteti a következő összehasonlítás:

	2021. év	2022. év
Üzemi eredmény	-8 705	-202
Pénzügyi eredmény	1	3
Adózás előtti eredmény	-8 704	-199
Társasági adó	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-8 704</b>	<b>-199</b>

A vállalkozási tevékenység jól egészíti ki a közhasznúsági tevékenység veszteségét, a társaság gazdálkodása továbbra is stabil. A könyvvezetés adataira támaszkodva az esetlegesen szükséges vezetői döntések időben történő meghozatala érdekében a saját tőke alakulását a tárgyévi eredmény ismeretében a társaság vezetése továbbra is figyelemmel kíséri.

**Társasági adó levezetése:**

A társasági adóalapot meghatározó tételek az adózás előtti eredményen kívül:

adatok ezer Ft-ban

Mégnevezés	Összeg
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 199</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>21 312</b>
+ számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	21 088
+ értékvesztés	219
+ elengedett követelés	

+ adott támogatás	3
+ egyéb	2
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	<b>22 084</b>
- korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	
- értékvesztett követelésre befolyt pénzösszeg	
- előző évi céltartalék felhasználása	
- adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	22 084
<b>Társasági adóalap</b>	<b>- 971</b>
<i>Kedvezményezett adóalap</i>	
<b>Társasági adóalap</b>	<b>- 971</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>

**Kimutatás**  
**a kapott támogatásokról**

adatok Ft-ban

Sorszám	Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összesen
1.	III. ker Önkormányzat	működés	275 000 000
2.	Ágazati bértámogatás	működés	25 668 223
3.	Foglalkoztatási támogatás	működés	2 225 220
4.	NKA	rendezvény	1 000 000
5.	Emberi Erőforrás Min.	működés	550 000
6.	NAV 1 % SZJA	működés	20 031
	<b>Összesen</b>		<b>304 463 474</b>

**Kimutatás**  
**a támogatás felhasználásáról**

adatok Ft-ban

Támogatást nyújtó neve Támogatás forrása	Kapott támogatás				Elszámolás tárgyévi összege			Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	célja	összege	áthozatal	működési v felhalm.	előző évi	tárgyévi		
III. ker Önkormányzat	2022. év	működés	275 000 000	0	275 000 000		275 000 000		nincs
Ágazati bértámogatás	2022. év	működési	25 668 223		25 668 223		25 668 223		2022. év havonta
Foglalkoztatási tám.	2022. év	működés	1 625 220		1 625 220		1 625 220		2022. év havonta
NKA	2021. év	működés		1 000 000	1 000 000		1 000 000		2022.06.25.
Emberi Erőforrás Min.	2022. év	működés	550 000		550 000		550 000		2022.06.30
NAV 1 % SZJA	2022. év	működés	20 031		20 031		20 031		2023.05.31
Emberi Erőforrás Min.	2021. év	működés		600 000	600 000		600 000		2022. év
					0		0		
<b>Összesen:</b>			<b>273 720 469</b>	<b>1 600 000</b>	<b>304 463 474</b>		<b>304 463 474</b>		

**Kimutatás**  
**a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról**

adatok E Ft-ban

Juttatás megnevezése	Összege
Pénzbeni kifizetések összesen	14 332
- Munkabérek	10 368
- Tiszteletdíjak, megbízási díjak	3 964
- Költségtérítések	
- Egyéb pénzbeni kifizetések	283
Természetbeni juttatások	
Értékpapír juttatások	
Adott kölcsönök összege	
- Kamatmentes kölcsönök	
- Kölcsöntartozások mérlegkészítéskor	
Egyéb juttatások	
<b>Összesen</b>	<b>14 615</b>

**Kimutatás**  
**a cél szerinti juttatásokról**

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Változás				Megjegyzés
	Előző évi (összeg)	Tárgyévi (összeg)	% -ban		Összegben		
			+	-	+	-	
Közhasznú tev.keretében nyújtott							
- pénzbeli juttatások összesen							
ebből: - adóköteles							
- adómentes							
- nem pénzbeli jutt.összesen							
ebből: - adóköteles							
- adómentes							
Pályázóknak továbbadott támog.							
- pénzösszeg							
- eszközérték							
Egyéb							
Összesen							
Egyéb cél szerinti							
- pénzbeli juttatások							
- nem pénzbeli juttatások							
Egyéb							
<b>Összesen</b>							

**Kimutatás a közhasznú és vállalkozási tevékenységről**

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Előző év mód.</i>	<i>tárgy év</i>
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>305 657</b>	<b>412 362</b>
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	263 275	302 293
	a.) alapítótól		
	b.) központi költségvetésből		
	c.) helyi önkormányzattól	211 344	275 000
	d.) egyéb	51 931	27 293
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	850	1 150
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	41 222	105 060
4.	Tagdíjból származó bevétel		
5.	Egyéb bevétel	310	3 859
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>13 988</b>	<b>30 291</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A+B)</b>	<b>319 645</b>	<b>442 653</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>322 137</b>	<b>435 354</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	131 804	206 269
	Személyi jellegű ráfordítások	150 895	194 111
	Értécsökkenési leírás	25 104	21 088
	Egyéb ráfordítások	14 334	13 886
	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>6 212</b>	<b>7 493</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	3 364	4 840
	Személyi jellegű ráfordítások	2 600	2 653
	Értécsökkenési leírás	248	
	Egyéb ráfordítások		
	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>328 349</b>	<b>442 852</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>7 776</b>	<b>22 793</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>7 776</b>	<b>22 793</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>- 16 480</b>	<b>-22 992</b>

Tájékoztató adatok			
A.	Személyi jellegű ráfordítások	153 495	196 765
1.	Bérbérlés	126 469	163 692
	ebből: - megbízási díjak	1 183	1 331
	- tiszteletdíjak	3 960	3 964
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	11 534	12 776
3.	Bérbérlések	15 492	20 296
B.	A szervezet által nyújtott támogatások		

## C. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 6.1. Függő kötelezettségek

A társaságnak függő kötelezettsége nincs.

### 6.2. Jövedelmi és létszám adatok

Társaságunk a négy intézmény működtetését és egyes kerületi nagyrendezvények kivitelezését valósítja meg, 2022. évi átlagos statisztikai állományi létszám 29 fő volt. A személyi jellegű egyéb kiadások soron a társaság dolgozóinak munkabérére és juttatásain felül a rendezvényeken szereplő előadók megbízási díjai, a reprezentációs költségek járulékait és a működtetésben közreműködők tiszteletdíjait is szerepeltetjük.

Az ügyvezető a tárgyidőszakban 10 368 e Ft munkabért, illetve 283 e Ft természetbeni juttatást kapott, részére előleg és kölcsön nyújtás nem történt. A Felügyelő Bizottság tagjai részére 3 964 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

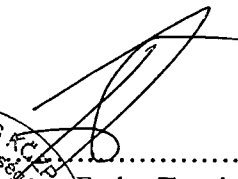
### 6.3. Egyéb tájékoztató információk

A társaság a mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges kötelezettséggel nem rendelkezik.

Környezetvédelmet szolgáló eszközállománnyal nem rendelkezünk.

Társaságunk nem folytat olyan tevékenységet, amely során a környezetre veszélyes hulladék keletkezne. Nem képez és használ fel ezek garanciális fedezetére szolgáló céltartalékot.

Budapest, 2023.04.29

  
Fodor Tamás  
igazgató

ÓBUDAI KULTURÁLIS KÖZPONT  
Nonprofit Kft. Felelőségi Társaság  
1032 Bp., San Marco u. 81.  
Telefon: 388-7370, 388-2373

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK  
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA  
(2022.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	<b>Immateriális javak</b>	<b>8617 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>8617 E Ft</b>
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
3.	Vagyoni értékű jogok	2272 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	2272 E Ft
4.	Üzleti vagy cégérték	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Szellemi termékek	6345 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	6345 E Ft
6.	Immater. javak értékhelyesb.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
II.	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>325651 E Ft</b>	<b>914 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>326565 E Ft</b>
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.	5005 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	5005 E Ft
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	E Ft	600 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	600 E Ft
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	320646 E Ft	314 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	320961 E Ft
4.	Tenyészállatok	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Beruházások, felújítások	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
	<b>Összesen</b>	<b>334268 E Ft</b>	<b>914 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>335182 E Ft</b>

Pénznem: E Ft

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT  
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA  
(2022.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	<b>Immateriális javak</b>	<b>8590 E Ft</b>	<b>27 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>8617 E Ft</b>
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
3.	Vagyoni értékű jogok	2245 E Ft	27 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	2272 E Ft
4.	Üzleti vagy cégérték	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Szellemi termékek	6345 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	6345 E Ft
II.	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>247439 E Ft</b>	<b>21061 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>268501 E Ft</b>
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.	2362 E Ft	397 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	2759 E Ft
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	E Ft	76 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	76 E Ft
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	245078 E Ft	20588 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	265666 E Ft
4.	Tenyészállatok	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Beruházások, felújítások	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
	<b>Összesen</b>	<b>256029 E Ft</b>	<b>21088 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>277117 E Ft</b>

Pénznem: E Ft