ÓBUDAI KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT.
1032 Budapest, San Marco utca 81.
tel./fax: 06 1 388 2373, 06 1 388 7370
e-mail: kulturkozpont@kulturkozpont.hu
honlap: www.kulturkozpont.hu

3. Közhasznúsági melléklet

Az Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft 2023. évi

Közhasznúsági melléklete

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai

név:	**Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
székhely:	1032 Budapest, San Marco utca 81.
közhasznúsági fokozat:	közhasznú
a képviselő neve	Fodor Tamás

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft. feladata, kulturális tér és tevékenység biztosítása, elsősorban a III. kerületi lakosok számára. Kiemelten:

- a kerületi lakosság művészet iránti igényeinek kielégítésében, valamint annak fejlesztésében való szerepvállalás,
- közösségi művelődési és szórakoztató programok szervezése a hétköznapokban és ünnepnapokon,
- különböző célcsoportokra pozícionált kulturális élet szervezése,
- közreműködés a már meglévő művészeti értékek védelmében és megismertetésében, valamint új művészeti értékek közönség részére való eljuttatásában,
- egyéni és csoportos alkotótevékenységek támogatása, ösztönzése,
- közösségépítés, művészeti műhelyek létrehozása, alkotócsoportok támogatása, ösztönzése.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

a közhasznúsági tevékenység megnevezése	2017. évi LXVII. törvény kulturális tevékenység 1997. évi CXL. törvény 73. §. 2. bekezdés
TEÁOR 90.04 Művészeti létesítmények működtetése (**főtevékenység**) TEÁOR 90.01 Előadó – művészet működtetése TEÁOR 49.39 Máshová nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás TEÁOR 52.10 Raktározás, tárolás TEÁOR 58.19 Egyéb kiadói tevékenység TEÁOR 59.14 Filmvetítés TEÁOR 61.90 Egyéb távközlés TEÁOR 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése TEÁOR 74.20 Fényképészet TEÁOR 74.90 Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység TEÁOR 79.11 Utazásközvetítés TEÁOR 79.12 Utazásszervezés TEÁOR 79.90 Egyéb foglalás TEÁOR 82.11 Összetett adminisztratív szolgáltatás TEÁOR 82.19 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás TEÁOR 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése TEÁOR 85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás TEÁOR 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység TEÁOR 88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül TEÁOR 88.91 Gyermekek napközbeni ellátása TEÁOR 88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátásbentlakás nélkül TEÁOR 93.19 Egyéb sporttevékenység	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest Főváros III. kerületi lakossága
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	163 860 fő

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Az Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft. az év során 4 intézményt - Békásmegyeri Közösségi Ház, Csillaghegyi Közösségi Ház, Kaszásdűlői Kulturális Központ, Óbudai Kulturális Központ - üzemeltetett.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Különféle vagyoni elemek		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása *(Adatok ezer forintban.)*

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység céljára adott juttatás	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás *(Adatok ezer forintban.)*

Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
ügyvezető	10 651	12 859
Felügyelő bizottság díjazása	3 964	3 960
A.) Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	14 615	16 819

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgy év (2)
B. Éves összes bevétel	442 653	472 832
ebből		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996.évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	20	44
D. közszolgáltatási bevétel	275 000	360 000
E. normatív támogatás	0	
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	167 633	112 832
H. Összes ráfordítás (kiadás)	442 852	514 573
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	196 765	227 179
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	435 359	504 831
K. Adózott eredmény	-199	-1 705
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	12	12

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft] (éves bevétel nagyobb, mint 1.000.000	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2/2>0] (eredmény nagyobb mint 0)	Nem	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25 (személyi jellegű kiadás – le tisztségviselők juttatásai – nagyobb, mint az összes ráfordítás 25%-a)	Igen	Igen

Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02] Az szja 1%-ból származó bevétel nagyobb, mint a korrigált bevétel 2%-a	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5] A közhasznú tevékenység ráfordítása nagyobb mint az összes ráfordítás 50%-a	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2> önkéntes több mint 10 fő	Igen	Igen

Budapest, 2024. 03. 11.

ÓBUDAI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1032 Bp., San Marco u. 81. 11. Telefon: 388-7370, 388-2373

Fodor Tamás
ügyvezető igazgató

ÓBUDAI KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT.
1032 Budapest, San Marco utca 81.
tel./fax: 06 1 388 2373, 06 1 388 7370
e-mail: kulturkozpont@kulturkozpont.hu
honlap: www.kulturkozpont.hu

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176

1043 Budapest, Csányi László u. 34 A. ép. 2. em. Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

FÜGGETLEN

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2023. január 1. – 2023. december 31. közötti időszak egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cím: 1032 Budapest, San Marco utca 81., cégjegyzékszám: 01-09-902546) ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 155.748 E Ft, az adózott eredmény -1.705 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések: a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. március 11.

BALLA AUDIT KFT.
1043 Bp., Csányi L. utca 34. A/2
Adószám: 13051934-2-41
Cégjsz.: 01-09-718408
OTP: 11703006-20367365

Dr. Balla István
BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
1043 Budapest, Csányi László u. 34. A ép. 2. em.
nyilvántartási szám: 002176

Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969