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

2025/00505

Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft.

1032 Budapest, San Marco utca 81.

BESZÁMOLÓ

2024. év

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

Tartalomjegyzék:

A. BESZÁMOLÓ

1. Számviteli beszámoló

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet

2. Szakmai beszámoló

3. Közhasznúsági melléklet

B. KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

- **mérleg**
- **eredmény-kimutatás**
- **kiegészítő melléklet**

1	4	4	0	9	1	5	8	9	0	3	1	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	0	2	5	4	6

Cégjegyzék száma

Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft. — a vállalkozás megnevezése

1032 Budapest, San Marco utca 81. — a vállalkozás címe, telefonszáma

Az üzleti év fordulónapja: 2024.12.31 (év,hó, nap)

Beszámoló

2024.
üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2025. március 31.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	4	4	0	9	1	5	8	9	0	3	1	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	0	2	5	4	6

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: Óbudai Kulturális Központ Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma: 1032 Budapest, San Marco utca 81.

Egyszerűsített éves beszámoló

2024.

üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

1	4	4	0	9	1	5	8	9	0	3	1	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	0	2	5	4	6

Cégjegyzék száma

3	1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

Az üzleti év fordulónapja: 2024.12.31 (év,hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	134 805		164 913
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	378 061		400 466
IV	Anyagjellegű ráfordítások	241 094		248 446
V	Személyi jellegű ráfordítások	227 179		273 864
VI	Értékcsökkenési leírás	19 379		24 776
VII	Egyéb ráfordítások	26 920		21 590
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 706	0	-3 297
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	2		2
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		4
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	-2
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 705		-3 299
X	Adófizetési kötelezettség			
X/1.	Halasztott adókülönbözet			
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 705	0	-3 299

Keltezés: Budapest, 2025. március 31.

P.H.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	4	4	0	9	1	5	8	9	0	3	1	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	0	2	5	4	6

Cégjegyzék száma

1	1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év fordulónapja: 2024.12.31 (év,hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	**A. Befektetett eszközök** (02.+03.+04. sor)	**71 144**	0	**50 282**
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 347		4 230
03	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	64 419		45 674
04	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	378		378
05	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0		0
06	**B. Forgóeszközök** (06.+07.+08.+09. sor)	**55 503**	0	**56 694**
07	I. KÉSZLETEK	267		261
08	II. KÖVETELÉSEK	30 000		28 896
09	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 236		27 537
11	**C. Aktív időbeli elhatárolásaok**	**29 101**		**2 637**
12	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+05.+10. sor)	**155 748**	0	**109 613**

Keltezés: Budapest, 2025. március 31.

P.H.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	4	4	0	9	1	5	8	9	0	3	1	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	0	2	5	4	6

Cégjegyzék száma

1	2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év fordulónapja: 2024.12.31 (év,hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13	**D. Saját tőke** (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sor)	**20 067**	**0**	**16 768**
14	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16	III. TŐKETARTALÉK			
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 772		15 067
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 705		-3 299
21	**E. Céltartalékok**			19
22	**F. Kötelezettségek** (22.+23.+24.sorok)	**74 256**	**0**	**48 450**
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 256		48 450
26	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**61 425**		**44 376**
27	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (12.+20.+21.+25. sor)	**155 748**	**0**	**109 613**

Keltezés: Budapest, 2025. március 31.

P.H.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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 2024. december 31-én 5.000 e Ft
1.1.7	Főtevékenységi kör:	9031 Művészeti létesítmények és helyszínek működtetése

1.2. A társaság tulajdonosi struktúrája 2024. december 31-én:

Budapest III. ker. Óbuda-Békásmegyer 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: 1039 Budapest, Szent István utca 11.
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, Székpatak 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 számviteli 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 pénzértékre 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 2024. év során a Társaság számvitel-politikája aktualizálásra került.

3. Pénzügyi, jövedelmi helyzet és likviditás

A 2024. év lényegesebb adatainak bemutatása (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	2023. év	2024. év
Saját tőke	20 067	16 768
Összes bevétel	512 868	565 381
Adózott eredmény	- 1 705	- 3 299
Mérlegfőösszeg	155 748	109 613

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény összegével változott. A tárgyévi eredményből a közhasznú tevékenység eredménye -34 344 e Ft (veszteség), a vállalkozási tevékenységből elért eredmény 31 045 e Ft (nyereség).

Megállapítható, hogy a vállalkozási tevékenység jól egészítette ki a közhasznú tevékenység eredményét, vagyis az alapcél jól érvényesült. A 2025. évi üzleti terv adatait, valamint a tervezett bevételeket figyelembe véve, várható, hogy a 2025. évi gazdálkodás eredménye – több év

veszteséges gazdálkodását követően, kis mértékben pozitív lesz. Az eredmény folyamatos alakulásának értékelése, elemzése érdekében szükséges, hogy a könyvvezetés 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 2024. december 31-i állománya 50.282 e Ft, amely immateriális javakból (4 230 e Ft), tárgyi eszközökből (45 674 e Ft), valamint befektetett pénzügyi eszközökből (adott kaució 378 e Ft) áll.
A tárgyi eszközök tárgyévi állományváltozását és az értékcsökkenés elszámolását eszközcsoportonként az 1. számú melléklet tartalmazza. A tárgyév során a társaság 13 163 e Ft értékben hajtott végre beszerzést, a tárgyévi értékcsökkenés összege 24 776 e Ft.

4.1.2. Forgóeszközök

A forgóeszköz 2024. december 31-i állományának értéke (adatok e Ft-ban) az alábbi összetételben:

	2023. év	**2024. év**
Készletek	267	261
Követelés	30 000	28 897
Értékpapírok	0	
Pénzeszközök	25 236	27 537
Összesen	**55 503**	**56 695**

4.1.2.1. Készletek

A készletek állományának évvégi összege: 261 eFt Ft, tétele: plasztik kártya.

4.1.2.2. Követelések

A követelések tárgyévi állománya fő tételei a vevő követelések (23 912 e Ft), valamint a következő időszakban visszaigényelhető ÁFA (2 885 e Ft). Egyéb, az előző tételnél lényegesen kisebb értékű követelések az adott előleg (465 e Ft), az egyéb követelés (457 e Ft), a szállító előre fizetés (217 e Ft), a helyi iparűzési adó (799 e Ft), valamint a munkavállalóknak adott előlegek (162 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 27 537 e Ft, a következő összetételben (adatok e Ft-ban):

	2023. év	**2024. év**
Pénztár	929	1 078
Bankbetétek	24 307	26 459
Összesen	**25 236**	**27 537**

4.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2 637 e Ft, amelyből a bevételek időbeli elhatárolás (771 e Ft), valamint a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása szerepel (1 866 e Ft).

Előbbi főbb tételei: az Emberi Erőforrások Minisztériuma által utalt támogatások összege 550 e Ft, illetve a közfoglalkoztatott utáni támogatás összege 221 e Ft, melyek elszámolása a mérlegkészítés időszakában megtörtént.

A 2024. évben elszámolt, a költségek aktív időbeli elhatárolása között kimutatott összegek fő tételei: 2024 évben kifizetett a 2025. 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 2024. év folyamán az alábbiak voltak (ezer Ft):

	2023. dec.31.	növekedés	Csökkenés	2024. dec.31.
Jegyzett tőke	5 000			5 000
Jegyzett be nem fizetett tőke				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	16 772		- 1 705	15 067
Lekötött tartalék				
Adózott eredmény	- 1 705		- 1 594	- 3 299
Saját tőke	**20 067**		**- 3 299**	**16 768**

A saját tőkén belüli csökkenés oka a tárgyi évi veszteség (adózott eredmény) volt. A tárgyévi 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 a jövőben várható kötelezettségekre és költségekre a tárgy évben 19 e céltartalék képzésre volt szükség.

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 hosszú lejáratú kötelezettsége a mérleg fordulónapon nem volt.

4.2.3.3.Rövid lejáratú kötelezettségek (48 450 ezer Ft)

(adatok e Ft-ban)

Rövid lejáratú kötelezettségek	**2023. év**	**2024. év**
Szállítók	22 33	16 139
Adók, járulékok	13 416	18 187
Egyéb	38 502	14 124
Összesen	**74 256**	**48 450**

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: 44 376 e Ft, amelyből a bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege 2 948 e Ft; a 2025. évben megrendezésre kerülő hangversenyek 2024. évben pénzügyileg realizált bevétele. A 2025. évben kifizetett, vagy kifizetésre kerülő, de előző 2024. évet érintő költségek, ráfordítások elszámolt összege: 3 862 e Ft. A halasztott bevételek összege 37 566 e Ft volt. 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 (adatok e Ft-ban) :

	2023. év	**2024. év**
Értékesítés nettó árbevétele	134 805	164 913
Exportértékesítés		
Egyéb bevételek	378 061	400 466
Pénzügyi műveletek bevétele	2	2
Bevételek összesen	**512 868**	**565 381**

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 (377 000 e Ft), a

foglalkoztatási támogatás (1 611 e Ft), valamint a korábban kapott fejlesztési támogatás tárgyévre elszámolt, értékcsökkenéssel arányos része. (19 859 e Ft) A pénzügyi műveletek bevétele teljes egészében bankkamat. A támogatások részletezését a kiegészítő melléklet további része tételesen tartalmazza.

5.2 Költségek, ráfordítások összetétele (adatok e Ft-ban)*:*

	2023. év	**2024. év**
Anyagjellegű ráfordítás	**241 094**	**248 446**
- ebből: Anyagköltség	22 300	19 004
Igénybe vett szolgáltatások	164 644	150 256
Egyéb szolgáltatások	3 124	3 504
Eladott áruk beszerzési értéke		
Közvetített szolgáltatások értéke	51 026	75 682
Személyi jellegű ráfordítások	**227 179**	**273 864**
- ebből: Bérköltség	183 410	225 689
Személyi jellegű egyéb	20 287	18 934
Bérjárulékok	23 482	29 241
Értékcsökkenési leírás	**19 379**	**24 776**
Egyéb ráfordítás	**26 920**	**21 590**
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**1**	**4**
Költség, ráfordítás összesen	**514 573**	**568 680**

Az anyagköltségek többségében az ingatlanok üzemeltetéséhez kapcsolódó közüzemi díjak, tisztítószerek, irodaszerek. Az igénybe vett szolgáltatások fő tételei: rendezvények költségei 48 020 e Ft, távhő szolgáltatás 21 799 e Ft, honlapkarbantartás 5 996 e Ft, takarítás, rovarírtás szolgáltatás 22 535 e Ft, egyéb üzemeltetési fenntartási költség 4 889 e Ft volt. Az önkormányzattól céltámogatáshoz kapcsolódó tételek (továbbszámlázott) a közvetített szolgáltatások között kerültek kimutatásra.

5.2.1. Egyéb ráfordítás (adatok e Ft-ban)*:*

	2023. év	**2024. év**
Iparűzési adó	0	0
Ráfordításként elszámolt ÁFA	24 636	17 591
Adott/visszafizetett támogatás	513	
Követelésre elszámolt értékvesztés	1 663	2 967
Selejtezés	79	
Egyéb késedelmi kamat	2	31
Egyéb	27	1 001
Összesen	**26 920**	**21 590**

Az egyéb ráfordítás összege 21 590 e Ft, fő tétele továbbra is az arányosítás miatt le nem vonható általános forgalmi adó összege (17 591e Ft).

5.3. Az Adózott eredmény összetevői (adatok e Ft-ban)

A társaság adózás előtti eredménye – 3 299 e Ft, (üzemi eredménye – 3 297 e Ft). A társasági adóalap levezetését a kiegészítő melléklet későbbi része tartalmazza.

Az előző évvel szembeni eredményváltozás összetevőit szemlélteti a következő összehasonlítás:

	2023. év	**2024. év**
Üzemi eredmény	-1 706	- 3 297
Pénzügyi eredmény	1	- 2
Adózás előtti eredmény	-1 705	- 3 297
Társasági adó	0	0
Adózott eredmény	**-1 705**	**- 3 299**

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

Megnevezés	**Összeg**
Adózás előtti eredmény	**- 3 299**
Adóalapot növelő tételek	**28 728**
+ számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	24 776
+ értékvesztés	2 967
+ elengedett követelés	
+ céltartalék képzés	19
+ egyéb	966
Adóalapot csökkentő tételek	**26 186**
- korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	
- értékvesztett követelésre befolyt pénzösszeg	
- előző évi céltartalék felhasználása	598
- adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	25 588
Társasági adóalap	**- 757**
Kedvezményezett adóalap	
Társasági adóalap	**- 757**
Adófizetési kötelezettség	**0**

Kimutatás
a kapott támogatásokról

adatok Ft-ban

Sorszám	Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összesen
1.	III. ker Önkormányzat	működés	377 000 000
2.	Foglalkoztatási támogatás	működés	1 610 583
3.	NAV 1 % SZJA	működés	62 613
	Összesen		**378 673 196**

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	2024. év	működés	377 000 000	0	377 000 000		377 000 000		nincs
III. ker Önkormányzat	2024. év	felhalmozási	19 859 183		19 859 183		19 859 183		nincs
Foglalkoztatási tám.	2024. év	működés	1 610 583		1 610 583		1 610 583		2024. év folyamatosan
Emberi Erőforrás Min.	2024.év	működés		600 000	600 000		600 000		2024.
NAV 1 % SZJA	2024.év	működés	62 613		62 613		62 613		2025.05.31.
Összesen:			**398 532 379**	**600 000**	**399 132 379**		**399 132 379**	**0**	

Kimutatás
a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

adatok E Ft-ban

Juttatás megnevezése	Összege
Pénzbeni kifizetések összesen	18 017
- Munkabérek	13 445
- Tiszteletdíjak, megbízási díjak	4 572
- Költségtérítések	
- Egyéb pénzbeni kifizetések	465
Természetbeni juttatások	
Értékpapír juttatások	
Adott kölcsönök összege	
- Kamatmentes kölcsönök	
- Kölcsöntartozások mérlegkészítéskor	
Egyéb juttatások	
Összesen	**18 482**

Kimutatás
a cél szerinti juttatásokról

adatok E Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Változás				Megjegyzés
			%-ban		Összegben		
	Előző évi (összeg)	Tárgyévi (összeg)	+	-	+	-	
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							
Összesen							

Kimutatás a közhasznú és vállalkozási tevékenységről

Megnevezés		*Előző év*	*Előző év mód.*	*tárgy év*
A.	**Összes közhasznú tevékenység bevétele**	**472 832**		**517 288**
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	376 861		398 533
	a.) alapítótól			
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól	360 000		396 859
	d.) egyéb	16 861		1 674
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	1 200		600
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	94 769		116 821
4.	Tagdíjból származó bevétel			
5.	Egyéb bevétel	2		1 334
B.	**Vállalkozási tevékenyég bevétele**	**40 036**		**48 093**
C.	**Összes bevétel (A+B)**	**512 868**		**565 381**
D.	**Közhasznú tevékenység ráfordításai**	**504 831**		**551 632**
	Anyagjellegű ráfordítások	234 867		238 794
	Személyi jellegű ráfordítások	223 664		266 468

	Értékcsökkenési leírás	19 379		24 776
	Egyéb ráfordítások	26 920		21 590
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		4
E.	**Vállalkozási tevékenyég ráfordításai**	**9 742**		**17 048**
	Anyagjellegű ráfordítások	6 227		9 652
	Személyi jellegű ráfordítások	3 515		7 396
	Értékcsökkenési leírás			
	Egyéb ráfordítások			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
F.	**Összes ráfordítás (D+E)**	**514 573**		**568 680**
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	30 294		31 045
H.	Adófizetési kötelezettség			
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	30 294		31 045
J.	**Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)**	**-31 999**		**-34 344**

Tájékoztató adatok				
A.	Személyi jellegű ráfordítások	227 179		273 864
1.	Bérköltség	183 410		225 689
	ebből: - megbízási díjak	3 221		4 382
	- tiszteletdíjak	3 960		4 572
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	20 287		18 934
3.	Bérjárulékok	23 482		29 241
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 a kerületi nagyrendezvények kivitelezését valósítja meg, 2024. évi átlagos statisztikai állományi létszám 31 fő volt. A személyi jellegű egyéb kiadások soron a társaság dolgozóinak munkabérén és juttatásain felül a rendezvényeken szereplő előadók megbízási díjait, a reprezentációs költségek járulékait és a működtetésben közreműködők tiszteletdíjait is szerepeltetjük.
Az ügyvezető a tárgyidőszakban 13 445 e Ft munkabért, illetve 465 Ft természetbeni juttatást kapott, részére előleg és kölcsön nyújtás nem történt. A Felügyelő Bizottság tagjai részére 4 572 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, 2025.03.31.

.....

Fodor Tamás
ügyvezető igazgató

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