

1	4	1	7	5	4	7	9	9	0	0	4	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	9	-	0	9	-	0	1	4	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági
Ház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

a vállalkozás megnevezése

4025 Debrecen, Simonffy u. 21., 52415498

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. december 31 .

Éves beszámoló

Debrecen, 2024. március 08.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	35 438	0	108 948
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	35 438	0	108 948
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 786	0	16 559
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 652	0	25 102
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	66 567
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	720
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

87

DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	43 265	0	34 529
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	15 837	0	2 753
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 139	0	2 316
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	1 698	0	437
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	27 428	0	31 776
54.	1. Pénztár, csekkek	176	0	551
55.	2. Bankbetétek	27 252	0	31 225
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	47 900	0	43 352
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47 641	0	43 149
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	259	0	203
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	126 603	0	186 829

DP

DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	8 141	0	8 843
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 147	0	4 746
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	395	0	395
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 401	0	702
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	89 275	0	87 064
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval szemben	0	0	0

88

DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	89 275	0	87 064
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26 493	0	19 586
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	9 325
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 782	0	58 153
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	29 187	0	90 922
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 976	0	972
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	145	0	230
108.	3. Halasztott bevételek	27 066	0	89 720
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	126 603	0	186 829

84

DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	42 974	0	45 823
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	42 974	0	45 823
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	432 833	0	570 175
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	41 640	0	64 562
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	149 763	0	182 088
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 000	0	3 081
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 203	0	10 287
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	200 606	0	260 018
15.	10. Bérköltség	245 439	0	272 116
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 099	0	22 246
17.	12. Bérjárulékok	32 009	0	40 390
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	281 547	0	334 752
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 879	0	19 503
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	566	0	977
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-11 791	0	748

SP

DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft.

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)**

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	98	0	89
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	297	0	44
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	395	0	133
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	0	103
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4	0	72
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	5	0	175
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	390	0	-42
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-11 401	0	706
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	4
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-11 401	0	702

51

DEMKI DEBRECENI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS IFJÚSÁGI HÁZ

NONPROFIT KFT.

2023. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános kiegészítések:

1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság székhelye: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
Működésének kezdete: 2008.01.23.
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2024.03.08.
Tevékenységi köre: egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Képviselőre, aláírásra jogosult személy: Halász Dániel János,
lakcím: 4034 Debrecen, Bíbic u. 4.

A Kft. könyvvizsgálatát az DV-AUDIT Tanácsadó és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (MKVK Nyilv. sz. 001863) részéről Deliné Vollay Tünde (MKV tagsz: 002613) könyvvizsgáló végzi. A tárgyévi könyvvizsgálati költség 1 372 eFt, egyéb szolgáltatást a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A cég könyvviteli szolgáltatását a Fedám-Audit Kft. (4031 Debrecen, István út 129. fsz. 2.) vállalkozó végzi, a beszámolót Baloghné Pásztor Zsuzsanna mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 160623) állította össze.

A Kft. a Debreceni Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában van.

2. A Kft. tevékenységének rövid bemutatása

A társaság a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján a következő közhasznú tevékenységeket végzi:

- tudományos tevékenység
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- kulturális tevékenység
- gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselő
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.

A társaság a fenti feladatok végzése folytán **közhasznú** jogállású szervezetnek minősül.

3. A társaság 2023. évben kizárólag belföldön végezte tevékenységét.

2023. évben támogatásokból különböző programokat szervezett a társaság, melyek a szakmai beszámolóban kerülnek részletezésre.

4. Számviteli politika fő vonásai:

A társaság a számviteli politikájában előírtaknak megfelelően éves beszámolót készít, ezzel összhangban a törvénynek megfelelően kettős könyvvitelt vezet.

A számviteli törvénynek megfelelően az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés

A társaság tevékenységének jellegéből adódóan közhasznúsági mellékletet készít, a 350/2011.(XII.30) kormányrendelet alapján.

A mérleget a számviteli törvény 1. számú melléklete szerint készíti el.

A társaság eredmény-kimutatását a számviteli törvény 2.számú mellékletének „A” változata szerinti összköltség költség eljárással készítette el. A költségeket az 5-ös számlaosztályban vezeti.

Az alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök besorolása: A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Lényegesség kritériumai: A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba: Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az értékcsökkenési leírás bruttó érték alapján lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig jegyezzük fel, de az értékcsökkenést csak az éves zárás keretében számoljuk el.

A beszámoló elkészítésekor nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

II . A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. E s z k ö z ö k

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérleg tételenként:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Tárgyévi változás	Záró bruttó érték
Immateriális javak	431	0	431
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 451	0	20 451
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	40 217	25 726	65 943
Beruházások, felújítások	0	66 567	66 567
Beruházásokra adott előleg	0	720	720
Tárgyi eszközök	60 668	93 013	153 681

A befejezetlen beruházások értéke tartalmazza a Csapókerti Községi Ház felújítását 64. 053 eFt és a Nagymacsi Községi Házban található Búbos kemence felújítási költségét 2 514 eFt értékben.

A beruházások a 76310 és 85097 támogatási szerződések alapján a DMVJ Önkormányzatától kapott támogatásokból valósultak meg.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Tárgyévi változás	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	431	0	431
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 665	1 227	3 892
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	22 565	18 276	40 841
Tárgyi eszközök	25 230	19 503	44 733

Tárgyévi elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel, terv szerinti leírással történt.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Kisértékű egyösszegű	Lineáris	Terv szerinti értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	-	1 227	1 227
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	13 598	4 678	18 276
Tárgyi eszközök	13 598	5 905	19 503

Befektetett pénzügyi eszközök

DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik

Követelések részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. december 31.
Vevő követelések	2 316
Vevő követelés	2 316
Következő időszaki áfa követelés	224
Szállítói túlfizetések	155
Szállítói követelése	26
Adójellegű túlfizetés	32
Egyéb követelés	437
Követelések összesen	2 753

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. december 31.
Árbevétel elhatárolás	
Pályázati bevétel 2022-1-HU01-KA152-YOU-00006741 Nagy mesemondó	6 816
Pályázat 2022-1-HU01-ESC30-SOL-00006332 Szolidaritás az Újkerthben	2 716
EFOP-3.3.4-17-2017-00002 Mesés hagyományaink pályázat	13 325
Pályázat 2023-1.-HU01-KA152-YOU-000132209 Művészet határok nélkül	11 233
TEMPUS 2023-1-HU01-KA154-YOU-000143002	5 801
TOP-71.1-16-H-ERFA 2022-00969 Kulturális értékek és hagyományörzés a Csapókerthben	3 066
2023-1-HU01-ESC30-SOL-000131468 Debreceni fiatalok közösségért	192
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 149
DIGI Távközlési Kft. Internet szolgáltatás	25
Allianz Hungária Casco RPG-073 2023.05.20-2024.05.19	64
Allianz Hungária Casco NTF-739 2023.08.27-2024.08.26	114
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	203
Aktív időbeli elhatárolások összesen	43 352

Az egyes pályázatokkal kapcsolatos programok szervezéseinek kiadásait a támogatást nyújtó szervezet utólag finanszírozza. A 2023. évben felmerült költségeket az egyéb igénybe vett szolgáltatások között mutatjuk ki. A projektek támogatásai 100 %-ban fedezik a költségeket. A záró beszámoló beadása több program esetében már megtörtént, a pénzügyi rendezése 2024. évben várható.

2. Források

Saját tőke üzleti éven belüli változásai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	-
Eredménytartalék	16 147	4 746	-11 401
Lekötött tartalék	395	395	0
Adózott eredmény	-11 401	702	+ 12 103
Saját tőke	8 141	8 843	702

A saját tőke a tárgyévi nyereség összegével nőtt. A lekötött tartalék mérlegsoron a társaság tulajdonosa által teljesített 395 eFt összegű pótbefizetés szerepel.

Kötelezettségek részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. december 31.
Szállítókkal szembeni kötelezettség	19 586
Szállító kötelezettség	19 586
DMJV-vel szembeni kötelezettség	9 325
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tul.visz. lévő váll. szemben	9 325
NAV adójellegű kötelezettségek	201
NAV Társasági adó	4
Iparűzési adó kötelezettség	56
Vevői túlfizetésből eredő kötelezettség	85
Bérbeadás kaució	310
Támogatási előleg EFOP 3.3.4.-17.2017-00002 Mesés hagyományaink pályázat	13 862
Támogatási előleg 2022-1-HU01-ESC30-SOL 000063329 Szolidaritás az Újkertbe	2 179
Támogatási előleg 2022-1-HU01-KA152-YOU-000067417 Nagy mesemondó	5 662
Pályázat 2023-1.-HU01-KA152-YOU-000132209 Művészet határok nélkül	10 840
TEMPUS 2023-1-HU01-KA154-YOU-000143002	18 272
TOP-71.1-16-H-ERFA 2022-00969 Kulturális értékek és hagyományörzés a Csapókertben	2 461
2023-1-HU01-ESC30-SOL-000131468 Debreceni fiatalok közösségért	2 427
CSSP-Tárgyaló 2023-0174	1 000
KIM IV/3514/2023/KOZOSMUVFO	500
Eltérő időszaki áfa	294
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	58 153
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	87 064

A DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. több pályázatához kapcsolódóan kapott a támogatási szerződésnek megfelelően támogatási előleget. Több

pályázat esetében a záró beszámolók beadása 2023. évben megtörtént, az előleg pénzügyi rendezése 2024-es évben várható.

Passzív időbeli elhatárolás részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. december 31.
Szimpózium a Debreceni Fazekasságért 106104/04139	900
2023/00919 Kenguru Tánc SE bérleti díj 2024.01.02-2024.01.05	72
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	972
Munkabajárás ktg térítés 2023.12 hó	130
Munkáltatói tp hozzájárulás	88
Vízdíj	12
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások összesen	230
Felhalmozási támogatás DMJV 2018 évi eszközbeszerzés	673
Felhalmozási támogatás DMJV 2019 évi eszközbeszerzés	2 192
Felhalmozási támogatás DMJV 124837 kötváll	279
Felhalmozási támogatás DMJV 2020. évi eszközbeszerzés	506
Felhalmozási támogatás DMJV 2021. évi eszközbeszerzés	2 481
Felhalmozási támogatás DMJV 2022. évi eszközbeszerzés	10 357
Felhalmozási támogatás DMJV 2023. évi eszközbeszerzés	66 567
Delta klub infrastrukturális fejlesztése	6 563
EFOP eszközbeszerzés	84
Térítés nélkül kapott eszköz támogatás	18
Halasztott bevételek	89 720
Passzív időbeli elhatárolások összesen	90 922

A mérlegben nem szereplő rejtett kötelezettség, követelés nincs.



3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek részletezése

A társaság a 2. pontban ismertetett tevékenységéből származó bevételeinek bemutatása

Közhasznú tevékenység bevétele

ezer Ft-ban

Megnevezés	Támogatás, eFt	Felhasználás célja
Közhasznú tevékenység árbevétele	3 838	Telefon ktg. megtérítése, nyári táborok, játszóházi belépők
Közhasznú tevékenység árbevétele	3 838	
Munkaügyi központos támogatás	522	Működési, fenntartási kiadásokra
DMJV egyéb támogatás	2 516	Működési, fenntartási kiadásokra
DMJV működési támogatás	349 200	Működési, fenntartási kiadásokra
Fejlesztési célú bevétel	3 381	Fejlesztés tárgyévi költsége
Normatív támogatás	190 524	Működési, fenntartási kiadásokra
Pályázati úton elnyert támogatás	23 685	Meghirdetett pályázatra
Különféle egyéb bevételek	279	Működési kiadásokra
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	570 107	
Közhasznú tevékenység pénzügyi bevétele	131	
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	574 076	

A társaság a tulajdonos DMJV Önkormányzatától 2023. évi megállapodásuk alapján 349 200 eFt támogatás kapott, normatív támogatás összege 190 524 eFt. A támogatás teljes összegét tárgyévi alapfeladatok megvalósítására fordította.

A DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. a Debrecen Megyei Jogú Város önkormányzatától 2023. évben 66 567 eFt fejlesztési támogatást is kapott, melyet teljes összegben cél szerint felhasznált. Tárgyévben ezzel kapcsolatosan egyéb bevételt nem számolt el, a korábbi évben kapott fejlesztési támogatásból 2023-ben elszámolt bevétel 3 381 eFt.

Pályázati úton elnyert támogatások bemutatása

ezer Ft-ban

Pályázat neve	Bevételeként elszámolt támogatások összege
ZPT-B-2020-0182 082092 cofog.- DELTA mozi infrastrukturális fejlesztése pályázat bevétele	464
Értékcsökkenés	464
ZPT-B-2020-0182 082092 cofog. – DELTA mozi infrastrukturális fejlesztése pályázat elszámolt költségei	464
2022-1-HU01-KA152-YOU-00006741 Nagy mesemondó pályázat bevétele	239
Értékcsökkenés	239
2022-1-HU01-KA152-YOU-00006741 Nagy mesemondó elszámolt költségei	239
Pályázat 2022-1-HU01-ESC30-SOL-00006332 Szolidaritás az Újkertben pályázat bevétele	2 690
Anyagköltség	1 571
Igénybe vett szolgáltatások	1 102
Reprezentációs ktg.	17
Pályázat 2022-1-HU01-ESC30-SOL-00006332 Szolidaritás az Újkertben pályázat elszámolt költségei	2 690
Pályázat 2023-1.-HU01-KA152-YOU-000132209 Művészet határok nélkül	11 233
Anyagköltség	129
Igénybe vett szolgáltatások	10 849
Reprezentációs ktg.	255
Pályázat 2023-1.-HU01-KA152-YOU-000132209 Művészet határok nélkül elszámolt költségei	11 233
TEMPUS 2023-1-HU01-KA154-YOU-000143002	5 801
Igénybe vett szolgáltatások	5 801
TEMPUS 2023-1-HU01-KA154-YOU-000143002 elszámolt költségei	5 801
TOP-71.1-16-H-ERFA 2022-00969 Kulturális értékek és hagyományörzés a Csapókerthben	3 066
Anyagköltség	462
Igénybe vett szolgáltatások	34
Értékcsökkenés	2 570
TOP-71.1-16-H-ERFA 2022-00969 Kulturális értékek és hagyományörzés a Csapókerthben elszámolt költségei	3 066
2023-1-HU01-ESC30-SOL-000131468 Debreceni fiatalok közösségért	192
Anyagköltség	16
Reprezentációs ktg.	176
2023-1-HU01-ESC30-SOL-000131468 Debreceni fiatalok közösségért elszámolt költségei	192
PÁLYÁZATI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	23 685

Vállalkozási tevékenység bevétele

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevétel	Felhasználás célja
Rendezvényszervezés, eszköz bérlet	2 116	Működési kiadásra
Bérleti díj	30 684	Működési kiadásra
Továbbszámlázott működési költség	9 186	Működési kiadásra
Vállalkozási tevékenység árbevétele	41 986	
Kapott késedelmi kamat		Működési kiadásra
Térítés nélkül átvett eszköz értéke	18	Működési kiadásra
EFOP eszköz támogatás	49	Működési kiadásra
Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele	67	
Vállalkozási tevékenység pénzügyi bevétele	2	Működési kiadásra
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI ÖSSZESEN	42 055	

A realizált vállalkozási bevétel teljes egészében a célszerű tevékenység kiadásainak a fedezete.

A DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. 2023. évi összes bevétele 616 131 eFt.

Költségek részletezése:Közhasznú tevékenység ráfordításai

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	60 662
Igénybe vett szolgáltatás	179 081
Egyéb szolgáltatások	3 081
Közvetített szolgáltatás	0
Anyagjellegű ráfordítások	242 824
Béreköltség	271 858
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	21 454
Bérfeladások	39 984
Személyi jellegű ráfordítások	333 296
Értécsökkenési leírás	11 120
Egyéb ráfordítás	65
Pénzügyi műveletek ráfordítása	70
Összesen	587 375

Vállalkozási tevékenység ráfordításai

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	3 900
Igénybe vett szolgáltatás	3 007
Közvetített szolgáltatás	10 287
Anyagjellegű ráfordítások	17 194
Béreköltség	258
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	792
Bérjárulék	406
Személyi jellegű ráfordítások	1 456
Értécsökkenés	8 383
Egyéb ráfordítások	912
Pénzügyi műveletek ráfordítása	105
Nyereséget terhelő adó	4
Összesen	28 054

Igénybe vett szolgáltatások tevékenységenkénti részletezése (teljes)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
TOP-71.1-16-H-ERFA 2022-00969 Kulturális értékek és hagyományörzés a Csapókerthben	34
Pályázat 2022-1-HU01-ESC30-SOL-00006332 Szolidaritás az Újkertben pályázat	1 102
Pályázat 2023-1.-HU01-KA152-YOU-000132209 Művészet határok nélkül	10 849
TEMPUS 2023-1-HU01-KA154-YOU-000143002	5 801
Alap-, közcélú feladatok ellátása, lebonyolítása	
- Fuvarktg., belföldi utazás, kiküldetés	1 459
- Karbantartás, javítás	23 320
- Posta, távközlés	2 151
- Szemétszállítás, hőszolgáltatás	13 056
- Bérleti díjak	2 867
- Könyvviteli-, könyvvizsgálói díjak	8 152
- Ügyvédi-, közjegyzői díjak	5 272
- Vagyonvédelem, munkavédelem, tűzvédelem takarítás	13 051
- Rovar- rágcslóírtás, foglalkozás eü, oktatás, hirdetés, szakkönyvek	1 516
- Hírdetés, reklám, szponzorálás	18 738
- Társasházi közös költségek	5 310
- Előadóművészeti tevékenység, koncertek	41 469
- Szakkörök, előadások tartása	6 374
- Marketing tevékenység	6 120
- Nyári táborok, foglalkozások	1 871
- Rendezvényszervezés	3 480
- Egyéb szolgáltatás (kulcsmásolás, molinó készítés stb.)	10 096
Összesen	182 088

Egyéb ráfordítások

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Késedelmi kamat, késedelmi pótlék	45
Iparüzési adó	556
Gépjárműadó	51
Visszafigyetendő működési támogatás	221
Behajtási költségátalány	90
Egyéb ráfordítás	14
Összesen:	977

A DEMKI Nonprofit Kft. tárgyévi gazdálkodása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Eredmény
Közhasznú tevékenység	574 076	587 375	-13 299
Vállalkozási tevékenység	42 055	28 054	14 001
Összesen	616 131	615 429	702

Társasági adóalap levezetése, adókiszámítása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	706
Adótörvény szerinti écs	- 19 503
Számveteli törvény szerinti écs	19 503
Késedelmi kamat, késedelmi pótlék	19
Adóalap	725
Számított társasági adó	65
Adómentesség	61
2023. évi társasági adó	4
Összes bevétel	616 131
Közhasznú tevékenység bevétele	574 076
Kedvezményezett tevékenység aránya	93 %
Kedvezményezett tevékenység adója	61
Adózott eredmény	702

4. Tájékoztató adatok

A Kft. 2023. évi átlagos statisztikai létszáma összesen 57 fő.

Alkalmazottak juttatásai

ezer Ft-ban

Állománycsoport	Létszám	Béreköltség	Egyéb személyi jellegű kifizetés	Bérfárulékok
Szellemi foglalkozású	42 fő	226 605	17 499	35 824
Fizikai foglalkozású	12 fő	41 236	4 947	4 115
Összesen:	54 fő	267 841	22 246	39 939

Vezető tisztségviselő juttatásai

ezer Ft-ban

Megnevezés	Rendszeres juttatás	Teljesítménybér összege
Halász Dániel János	12 598	5 663
Összesen:	12 598	5 663

A számviteli politika a tárgyévben nem változott. A Kft a piaci értékelés lehetőségével nem él. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettség a vállalkozást nem terheli, kutatás-fejlesztési tevékenysége nem volt. Valós értéken történő értékelés lehetőségével nem él, értékhelyesbítést nem mutat ki.

Az éves beszámoló megtekinthető a társaság székhelyén, illetve az elektronikus beszámoló portálon.

Debrecen, 2024. március 08.

Halász Dániel János
ügyvezető



DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit KFT.
2023. december 31-i Éves beszámoló CASH FLOW kimutatás

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash-flow	29 356	88 036
1.a	Adózás előtti eredmény	-11 401	706
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	-11 401	706
2.	Elszámolt amortizáció	4 879	19 503
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	23 724	-6 907
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	23 683	-4 629
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	9 411	61 735
9.	Vevőkövetelés változása	-12 914	11 823
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-1 301	1 261
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-6 725	4 548
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-4
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash-flow	-15 723	-93 013
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-15 723	-93 013
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	9 325
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	9 325
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	13 633	4 348
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	13 633	4 348

Debrecen, 2024. március 08.

