

BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

CSEPELI VÁROSKÉP KFT.

BESZÁMOLÓ


A Csepeli Városkép Kft. 2021. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról

Készítette: **Vida István**
ügyvezető igazgató Csepeli Városkép Kft.

Előterjesztő: **Vida István**
ügyvezető igazgató Csepeli Városkép Kft.

Az előterjesztés egyeztetve:
egyeztető lap szerint

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


dr. Vincze Anikó
jegyző

Az előterjesztés leadva:
2022. április 22.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete
20.22.évi.....148.....sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2022.04.28.....

Testületi ülés időpontja:
2022. április 28.

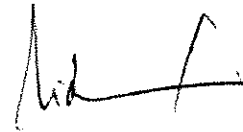
Tisztelt Képviselő-testület!

A Csepeli Városkép Kft. megtárgyalására és elfogadására benyújtja a 2021. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt beszámolót tárgyalja meg és fogadja el.

Budapest, 2022. április 16.

Csepeli Városkép Kft.
1215 Bp., Csete Balázs u. 15.
Adószám: 10949810-2-43
2.



Vida István
Ügyvezető igazgató

Mellékletek:

1. Tájékoztató a Csepeli Városkép Kft. 2021. évi munkájáról
2. Egyszerűsített éves beszámoló + Kiegészítő melléklet
3. Független könyvvizsgálói jelentés
4. FEB határozat
5. Egyeztető lap

1. számú Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Csepeli Városkép Kft. 2021. évére vonatkozó rövid szöveges beszámolóját az 1. melléklet szerinti tartalommal elfogadom.

<u>Határidő:</u>	azonnal
<u>Felelős:</u>	Borbély Lénárd, polgármester
<u>Végrehajtás előkészítéséért felelős:</u>	Vida István, ügyvezető

A határozati javaslat elfogadásához a Képviselő-testület **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

2. számú Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Csepeli Városkép Kft. 2021. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját (előterjesztés 2. sz. melléklete) 119.909 eFt mérlegfőösszeggel és 909 eFt adózott eredménnyel elfogadja, azzal, hogy az adózott eredményt az eredménytartalék javára számolja el a Kft.

<u>Határidő:</u>	azonnal
<u>Felelős:</u>	Borbély Lénárd, polgármester
<u>Végrehajtás előkészítéséért felelős:</u>	Vida István, ügyvezető

A határozati javaslat elfogadásához a Képviselő-testület **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

Tájékoztató a Csepeli Városkép Kft. 2021. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról

A Csepeli Városkép Kft. a 2021. évi üzleti tervében megfogalmazottak alapján kulturális közművelődési feladatokat látott el.

Helyszínei: Királyerdei Művelődési Ház, Radnóti Miklós Művelődési Ház, Csepel Galéria, Helytörténeti Gyűjtemény, Csepel polgári védelmi időszak kiállítás, Csepeli Büszkeségpont, Csepeli Nyugdíjas Közösségi Ház, Szabó Magda Közösségi Tér, a Rákóczi Kert – Családok parkja, amely 2019 áprilisában jelentős felújítás és átalakulás után nyitotta meg kapuit, 2020. december 1-től az Erdősor utca 33. szám alatt lett kialakítva a Trianon emlékkiállítás. 2021-ben a Képviselő – testület döntésének értelmében a Csepeli Városkép Kft. üzemelteti a felújított Csepeli Napközis tábort is. E tevékenységeken túl a cég adja ki a Csepeli Hírmondó című önkormányzati lapot, valamint teljes körűen szervezi és lebonyolítja az önkormányzati rendezvényeket.

A Csepeli Városkép Kft. életében, működésében részben a gazdálkodásában is – hasonlóan a 2020. évhez – rendhagyó volt a tavalyi esztendő is. Az elhúzó pandémia okán csak részleteiben teljesülhettek a 2021. évi üzleti tervében meghatározott feladatok.

A tavalyi év első hónapjaiban zárva tartottak az intézményeink. Ezen időszak alatt is és az esztendő többi részében munkatársaink jelentős része segítette az egészségügyi dolgozók munkáját az oltások kapcsán. A járványügyi helyzet kedvezőbb alakulása után nyitottak intézményeink, több önkormányzati rendezvényt bonyolíthattunk le. A maszk használata minden intézményünkben egész évben kötelező volt.

A zenés-táncos rendezvények, az időseknek szóló programok jelentős mértékben korlátozottak voltak.

Az előzőekben leírtak alapján a következő önkormányzati rendezvények kerültek lebonyolításra:

június 4.	Összetartozás Háza ünnepi megnyitó
június 11. - július 11.	Szurkoljunk együtt! Labdarúgó EB vetítése a Szurkolói Arénában
június 26.	Múzeumok éjszakája
július 3.	Napközis Tábor átadó ünnepsége
augusztus 17.	Három Nemzet Táncestje
augusztus 20.	Szent István ünnepe
szeptember 4.	Csepeli Bringás Nap
szeptember 5.	Nyárzáró családi Nap
szeptember 10.	Aranylakodalom
szeptember 10.	Csepel Művek dolgozói találkozója
október 31.	Őrtűzgyűjtés Székelyföldért
november 7.	Lengyel est a Radnóti Miklós Művelődési Házban
november 11.	Trianon emlékezete – történelmi vetélkedő
november 13.	Márton- napi vigasságok
december 6.	Mikulás a Csepeli Jégparkban
december	Adventi gyertyagyűjtások

Az év első időszakában a nemzeti és egyéb évfordulás megemlékezéseket - a nagyobb nyilvánosság kizárásával - rendeztük, betartva a pandémiás helyzetre hozott intézkedéseket.

A legtöbb korlátozóintézkedést – az idősök védelmében – a Nyugdíjas Közösségi Ház és két nyugdíjas klub tekintetében hoztuk, hiszen a legveszélyeztetettebb korosztályról volt szó.

A nyár folyamán - bizonyos korlátozások feloldásával, főként szabadterén - számos tematikus tábor rendeztünk a csepeli gyermekek számára. A visszajelzések nagyon kedvezőek voltak a gyermekektől és a szülőktől egyaránt.

Meghatározott feladataink közül csak a Csepeli Hírmondó megjelenése volt akadálytalan. A 2021. év során a Hírmondó 24 alkalommal jelent meg, 32000 példányban. A megjelent lapszámok mindegyike – egy kivételtől eltekintve – 24 oldalon jelent meg.

A kiadott lapszámok gyártási közvetlen költsége 50.719.651 Ft volt egy példányra vetítve nettó 66 ft/példány. Ezen összeg tartalmazza lapkiadás nyomdai és előállítási költségét, igénybe vett szolgáltatásokat, személyi jellegű - és egyéb szolgáltatásokat.

Mind a két kiállítóhelyünk, a Csepel Galéria és Szabó Magda Közösségi Tér galériája is csak három-három kiállításnak, tárlatnak adott helyet a pandémiás helyzet okán.

A Helytörténeti Gyűjtemény működésében is jelentős változásokat hoztak a koronavírus járvány miatti lezárások. Az első negyedéveben a korlátozások miatt látogatókat nem tudtunk fogadni. Az érdeklődőkkel való kapcsolattartást az online térbe helyeződött át. Rövid ismeretterjesztő filmet készítettünk a tárlatról, a településünk történetéről.

Május közepétől indult meg újra a látogatóforgalom.

A tanév végén érkező iskolai csoportok éltek a komplex foglalkozás (tárlatvezetés + múzeumpedagógiaifoglalkozás) nyújtotta lehetőséggel.

Ismételten bekapcsolódtunk a Múzeumok Éjszakája rendezvénysorozatba.

Nagy számban keresték fel a Helytörténeti Gyűjteményt kutatási céllal: családtörténet, dolgozat, előadás anyagához gyűjtöttek adatokat, fényképeket.

Az őszi időszakban a Tamariska-domb alatti óvóhely (Csepeli Büszkeségpont 1956) népszerűsége kiemelkedő volt, látogatottsága nőtt.

A Rákóczi kert- Családok Parkjában is májustól indultak újra a programok. Az önkormányzat által támogatott ingyenes, regisztrációhoz kötött programok nagyon népszerűek mind a fiatalok, mind az idősebb korosztály körében.

A térítéssel programok közül a legnépszerűbb az élményfestés, amely kreatív kikapcsolódási formát nyújt gyerekeknek és felnőtteknek egyaránt.

A Rákóczi kert népszerűsége és elismertsége az átadása óta töretlen, amely a csepeliek és környékről érkezők kulturált időtöltését, tartalmas programjait biztosítja.

A Csepeli Nyugdíjas Közösségi Ház életét is jelentősen befolyásolta a pandémiás helyzet, hiszen az odalátogatók a legveszélyeztetettebb korosztály tagjai.

Az első félévben szinte csak online módon tartottuk a csepeli időskorúakkal a kapcsolatot. Ennek ellenére szép számban vettek részt az egészségvédő tornán és az angol nyelvoktatáson. Az öt hónap alatt 2094 fő kapcsolódott be az online oktatásba, programokba. Június 15-től „állt helyre” a rend a ház működésében, elindultak a megszokott és méltán népszerű programok, köztük a zenés-táncos rendezvények.

A hosszú szünet, korlátozás ellenére 2021-ben a Csepeli Nyugdíjas Közösségi Ház programjain 9989 fő vett részt, amely kiemelkedőnek mondható.

Művelődési házainkban, az Összetartozás Házában a járványügyi szabályok oldása után számos programon, rendezvényen vehettek részt a csepeliek, immár zárt térben is.

Összefoglalva

2021-ben is a pandémiás helyzet alapvetően meghatározta a Csepeli Városkép Kft. tevékenységét, működését és gazdálkodását. A járvány, a vírusveszély miatt elrendelt intézkedések okán több hónapig látogatási tilalom alatt álltak, elmaradt néhány önkormányzati rendezvény is.

A „zárlat” alatt a Városképes kollegák túlnyomó többsége besegített a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat Szakorvosi Rendelőintézetének oltópontjai, hozzájárulva ezzel is a gyorsabb és hatékonyabb oltási akcióhoz.

Hasonlóan a 2020-as évhez, a tavalyi esztendőt is nagyon nehéz – szinte lehetetlen – szakmai szempontból értékelni. A legfontosabb, hogy valamennyi munkatársunkat sikerült megtartani, sőt az „újonnan belépő” Csepeli Napközis Táborban dolgozó kollegák is tagjai lettek a városképes csapatnak.

A gazdálkodást illetően: a Csepeli Városkép Kft. ebben a nehéz helyzetben is takarékos és körültekintő gazdálkodást folytatott, hasonlóan az előző évekhez. A 2021. évi költségvetésünkben – a pandémiás helyzet okán már jelentősen csökkentett költségekkel tervezhattünk. Ennek jelentős része a „rendezvények” rovaton jelenik meg. Ennek megfelelően, a 2021. évi üzleti tervben megfogalmazottak szerint végeztük munkánkat, hiszen a járványhelyzet alaposan felülírta előzetes terveinket. Számos nagy érdeklődéssel kísért önkormányzati nagyrendezvényünk maradt el: Csepeli Gyermeknap, Majális, Csepel Napja, Óévbúcsúztató.

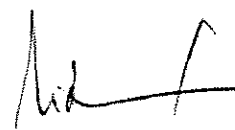
Az éves költségvetésünkből – hiszen csökkentek a bevételeink is – 9.622.541 Ft nem került lehívásra.

Az évközi átcsoportosítások után elmondhatjuk, hogy ezen különleges helyzetben is helytálltak a Csepeli Városkép Kft. munkatársai. Intézményeink sora bővült a Csepeli Napközis Tábor működésével, amely igazán majd következő évtől válhat kedvelt rendezvényi helyszínné, a csepeli családok pihenőhelyévé.

A takaros gazdálkodásnak köszönhetően sikerült megvalósítanunk a 2021. évi üzletitervben rögzített „+0” eredményt, amely a tavalyi esztendőben 909 eFt. mérlegeredményben teljesül.

Csepeli Városkép Kft.
1215 Bp., Csete Balázs u. 15.
Adószám: 10949810-2-43
2.

Budapest, 2022. április 16.



Vida István
Ügyvezető igazgató

Adószám: 10949810-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

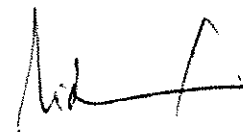
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Budapest, 2022. március 31.

Csepeli Városkép Kft.
1215 Bp., Csete Balázs u. 15.
Adószám: 10949810-2-43
2.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
Ügyvezetője

P.h.

Adószám: 10949810-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

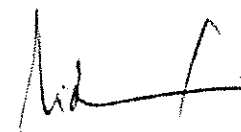
A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	25 576	36 039
A.I.	Immateriális javak	14	0
A.II.	Tárgyi eszközök	25 562	36 039
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	102 123	83 638
B.I.	Készletek	992	3 474
B.II.	Követelések	5 921	5 833
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	95 210	74 331
C.	Aktív időbeli elhatárolások	275	232
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	127 974	119 909
D.	Saját tőke	27 595	28 504
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	6 000	6 000
D.IV.	Eredménytartalék	17 334	18 595
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 261	909
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	41 042	30 922
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 042	30 922
G.	Passzív időbeli elhatárolások	59 337	60 483
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	127 974	119 909

Budapest, 2022. március 31.

Csepeli Városkép Kft.
1215 Bp., Csete Balázs u. 15.
Adószám: 10949810-2-43

2.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
Ügyvezetője

Adószám: 10949810-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

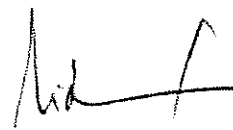
**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Budapest, 2022. március 31.

Csepeli Városkép Kft.
1215 Bp., Csere Balázs u. 15.
Adószám: 10949810-2-43
2.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
ügyvezetője

P.H.

Adószám: 10949810-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

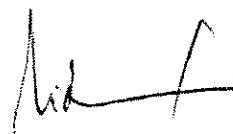
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	94 813	86 529
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	352 867	377 995
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	201 933	209 641
V.	Személyi jellegű ráfordítások	229 269	240 072
VI.	Értécsökkenési leírás	2 289	3 239
VII.	Egyéb ráfordítások	12 117	9 827
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	2 072	1 745
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-5	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	2 067	1 745
X.	Adófizetési kötelezettség	806	836
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	1 261	909

Budapest, 2022. március 31.

Csepeli Városkép Kft.
 1215 Bp., Csete Balázs u. 15.
 Adószám: 10949810-2-43

2.



Vida István
 Csepeli Városkép Kft.
 ügyvezetője

Adószám: 10949810-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

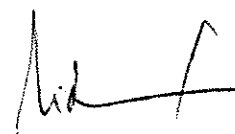
Kiegészítő melléklet
2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Budapest, 2022. március 31.

Csepeli Városkép Kft.
1215 Bp., Csete Balázs u. 15.
Adószám: 10949810-2-43
2.

P.h.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
ügyvezetője



1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Csepeli Városkép Kft 1994. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és fejlesztésével a gazdálkodás hosszútávon jövedelmező legyen, a piaci igényekhez igazodóan működjön, a vagyona gyarapodjon, továbbá a kezelésében lévő önkormányzati vagyonnal felelősen, hatékonyan gazdálkodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A társaság főbb adatai:

Cégnév:	Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Csepeli Városkép Kft
Székhelye:	1210 Budapest, Szent Imre tér 10.
A cégbejegyzés időpontja:	1994. október 10.
A cég adószáma:	10949810-2-43
Cégjegyzék száma:	01-09-362830
A cég jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft pénzbeli hozzájárulás
	A társaságot a tulajdonos határozatlan időre hozta létre
A társaság tulajdonosa és alapítója:	Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 1211 Budapest, Szent Imre tér 10.
A társaság ügyvezetője:	Vida István 
A társaság ügyvezetője:	Molnár Krisztián (2021.04.15-től) 

A társaság tevékenységi köreinek bemutatása:

A Csepeli Városkép Kft tevékenységi köre sokrétű, nem határolható körül. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkori piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak.

A beszámolási időszakban a Csepeli Városkép Kft jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- 58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása **Főtevékenység**
- 94.99 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
- 81.10 Építményüzemeltetés
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 93.29 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 90.04 Művészeti létesítmények működtetése
- 73.12 Médiareklám

A Csepeli Városkép Kft., mint 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló Társaság, Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata közművelődési feladatairól szóló önkormányzati rendelet alapján működteti és üzemelteti a Királyerdei Művelődési Házat, a Radnóti Miklós Művelődési Házat, a Szabó Magda Közösségi Teret, Rákóczi kert – Családok Parkját, a Csepel Galériát, a Helytörténeti Gyűjteményt, valamint a Csepeli Nyugdíjas Közösségi Házat és a Csepeli polgári védelem időszaki kiállítását. A közművelődési feladatok 2020-ban bővültek a „Trianon Emlékiállítás” létrehozásával és üzemeltetésével. 2021-ben tovább bővült a tevékenységi körünk a Csepeli Napközis Tábor üzemeltetésével.

A Csepeli Városkép Kft. adja ki a Csepeli Hirmondó című önkormányzati lapot, melyben folyamatosan tájékoztatja a kerület lakosságát a kerületi közművelődési lehetőségekről, továbbá a helyi vállalkozóknak biztosítunk hirdetési felületet.

A Csepeli Városkép Kft. látja az Önkormányzat által rendezett kulturális, közművelődési célú rendezvények teljes körű megszervezését és lebonyolítását. Ellátja a közművelődési, kulturális célú önkormányzati pályázati kiírásokkal, és a pályázatát végrehajtásával kapcsolatos bonyolítói feladatokat.

A Csepeli Városkép Kft célja: értékteremtő, értékközvetítő, színvonalasan szórakoztató kulturális események, rendezvények megszervezése, megrendezése a csepeliek számára.

A Csepeli Városkép Kft. a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata és a Csepeli Városkép Kft. a között létrejött Közművelődési megállapodás szabályozza. A Közművelődési megállapodás célja, hogy részletesen szabályozza a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokkal kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket, továbbá az ellátandó közfeladatokat.

A Közművelődési megállapodás meghatározza az üzemeltetési feladatokat és az azzal kapcsolatos személyi tárgyi és pénzügyi feltételeket. Az önkormányzat az éves költségvetési tervében biztosítja a feladat ellátásához szükséges pénzügyi feltételeket.

A közművelődési feladatok 2017. július 1-től bővültek. Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 174/2017. (IV.27.) Kt. határozattal megszüntette a Nagy Imre Általános Művelődési Központot és az intézménytől a Csepeli Városkép Kft. átvette a közművelődési feladatokat. Új néven Szabó Magda Közösségi Tér néven folytatta a tevékenységét. A Szabó Magda Közösségi Tér a kerületben élők számára művelődési, tanulási és szórakozási lehetőségeket biztosít, valamint művészeti, tudományos és a mindennapi élethez kapcsolódó ismereteket terjeszt programok szervezésével.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 304/2018. (IX.26.) Kt. számú határozatban a Közművelődési megállapodást módosította arra tekintettel, hogy a Rákóczi Kert közművelődési feladatok tárgyi feltételeit biztosítsa, az ingatlanokat üzemeltetésre átadta a Csepeli Városkép Kft-nek.

A Rákóczi Kert Civil és Közösségi Ház felújítási munkái 2019. első negyedévében befejeződtek. Felújításra kerül a sportpálya, korszerű és nagyobb játszótér, kívül-belül megújult épület és még több zöld terület várja a látogatókat. A családbarát közösségi park olyan bőséges programkínálatot nyújt, melyből minden korosztály kedvére válogathat. A Rákóczi kert 2019. április 1-től fogadja a látogatókat.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 48/2020. és a 49/2020 (VI.04.) Polgármesteri határozatok alapján megbízta a Csepeli Városkép Kft-t a „Trianon Emlékiállítás” működtetésével és üzemeltetésével. Az emlékiállítás helyszíne 1214 Budapest, Erdősor utca 33. szám alatt lett kialakítva és 2020. december 1-én került átadásra.

A „Trianon Emlékiállítás működésének a célja a történelem megismertetése fiatalokkal és idősökkel egyaránt, valamint az I. világháború súlyos következményeinek feltárása.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 170/2021. (VI.14.) Polgármesteri határozattal a Csepeli Napközis Tábor (1213 Budapest, Hollandi út 18.) feladat ellátáshoz 2021.október hónapban átadta a működéshez szükséges ingatlant, épületet és berendezési tárgyakat üzemeltetésre. Az épületek, helyiségek bérbeadását és hasznosítását a mindenkor hatályos vagyonrendeletben foglaltak szerint végzi a Társaság.

A Csepeli Városkép Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek

Cím	Tevékenység
1213 Budapest, Szent István út 230.	Királyerdei Művelődési Ház – Helytörténeti Gyűjtemény
1214 Budapest, Vénusz utca 2.	Radnóti Művelődési Ház
1215 Budapest, Csete Balázs utca 15.	Csepel Galéria-amely egyben a központi ügyintézés helye
1212 Budapest, Rákóczi tér 34.	Rákóczi kert 2018.11.01-től
1214 Budapest, Tejút utca 12.	"Óvóhely vezetési Pont" kiállító hely
1214 Budapest, Erdősor utca 33.	"Trianon Emlékkiállítás" 2020.06.15-től
1213 Budapest, Hollandi út 18.	Csepeli Napközis tábor 2021.09.30.

Nem bejegyzett telephelyek, ahol a Csepeli Városkép Kft. 2021. évben folytatott tevékenységet:

A Csepeli Nyugdíjas Közösségi Ház 1214 Budapest, Kossuth Lajos utca 115. szám alatt működik, és a Szabó Magda Közösségi Tér 1214 Budapest, Simon Bolívar sétány 4-8. szám alatt működik 2021.07.01-től.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. A tárgyévi gazdálkodásra még jelentős hatást gyakorolt a COVID-19 járványhelyzet. A járványhelyzet miatt hozott korlátozó kormányzati intézkedésekre a művelődési házakat és a közösségi terek látogatása még 2021. évben is korlátozott volt. Ez 2021. évben is jelentős bevételkiesést okozott a Csepeli Városkép Kft-nek. Az önkormányzati nagy rendezvényeket sem lehetett megtartani, ennek ellenére az önkormányzat működési támogatása és a saját bevételeink biztosították, hogy 2021. évben is eredményesen gazdálkodjunk a kezelésbe adott vagyonnal.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Csepeli Városkép Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Szilágyi Albertné
 Cím: XXXXXXXXXX
 Tagsági igazolvány száma: 005668

A beszámoló aláírója

A Csepeli Városkép Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Csepeli Városkép Kft. két önálló képviselőjére jogosult személy közöl az alábbi ügyvezető írja alá.

Név: Vida István

Cím:

Képviselési joga: önálló

Könyvvizsgálat

A Csepeli Városkép Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: LAUF - AUDIT Könyvelő- és Könyvvizsgáló Kft. (8900 Zalaegerszeg, Petőfi utca 7. 1. em. 5. kamarai nyilvántartási szám: 001465),

A könyvvizsgálatért személyében is felelős

Borsosné Pál Ildikó

Cím:

Tagsági igazolvány száma:

000970

A Csepeli Városkép Kft. törvényes működését a 100 %-ban tulajdonos Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületének határozata alapján kinevezett Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

A társaságnál háromtagú Felügyelő Bizottság működik:

Muraközi Dóra Erzsébet

Balogh Ernő

Makray Barbara

Az egyszerűsített éves beszámolót a Felügyelő Bizottság ellenőrzi és javasolja elfogadását a Képviselő-testületnek.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekén túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

A beszámolót tartalmazó honlap: www.csepel.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Csepeli Városkép Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: SZILE Könyvelő és Adótanácsadó Kft. (2330 Dunaharaszti, Fő út 154. kamarai nyilvántartási szám: 002181)

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Csepeli Városkép Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Csepeli Városkép Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Csepeli Városkép Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Csepeli Városkép Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Csepeli Városkép Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. napja.

A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Csepeli Városkép Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

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

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Csepeli Városkép Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Csepeli Városkép Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Csepeli Városkép Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utóalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Csepeli Városkép Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett, viszont a Közművelődési megállapodásban meghatározott adatszolgáltatási kötelezettségnek való megfelelés a könyvvezetésünk kialakítását befolyásolja.

2021. évben a pénzügyi elszámolás módjában történt változás. A közművelődési szolgáltatásokat ellátó épületek szolgáltatási díjait az önkormányzat nevében kiállított számla szerint szedjük be és a működési kiadásokról kiállított számlából az önkormányzat nevében beszedett bevétel levonásra kerül.

A Közművelődési megállapodás előírja, hogy havonta számoljunk el a tevékenység bevételeivel és költségeivel az Önkormányzat felé. Ennek érdekében a Csepeli Városkép Kft. a könyvvezetését úgy alakította ki, hogy az Intézmények árbevétele és a felmerült költsége költségkódokkal elkülönítésre kerül. A költségkódokkal biztosítható a közművelődés feladatok elkülönített elszámolása és a havi adatszolgáltatása Intézményenként, mely alapján az Önkormányzat folyósítja a működési támogatást és finanszírozza a közművelődés tevékenységet.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	25 576	36 039	10 463	40.91
A.I.	Immateriális javak	14	0	-14	- 100.00
A.II.	Tárgyi eszközök	25 562	36 039	10 477	40.99
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	102 123	83 638	-18 485	-18.10
B.I.	Készletek	992	3 474	2 482	250.20
B.II.	Követelések	5 921	5 833	-88	-1.49
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0.00
B.IV.	Pénzeszközök	95 210	74 331	-20 879	-21.93
C.	Aktív időbeli elhatárolások	275	232	-43	-15.64
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	127 974	119 909	-8 065	-6.30
D.	Saját tőke	27 595	28 504	909	3.29

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0.00
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0.00
D.III.	Tőketartalék	6 000	6 000	0	0.00
D.IV.	Eredménytartalék	17 334	18 595	1 261	7.27
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	1 261	909	- 352	-27.91
E.	Céltartalékok	0	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	41 042	30 922	-10 120	-24.66
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 042	30 922	-10 120	-24.66
G.	Passzív időbeli elhatárolások	59 337	60 483	1 146	1.93
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	127 974	119 909	-8 065	-6.30

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be. Jelentős változásnak minősítjük a 25% feletti eltérést, melyet röviden az alábbiak szerint indokolunk.

Az immateriális javak 100,00 %-os csökkenését a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása okozta.

A tárgyi eszközök 40,99%-os növekedését a tárgyévi beruházások aktivált értéke növelte, mely több volt, mint az elszámolt amortizáció.

A készletek értékének 250,20%-os növekedését az előző évhez képest, a közművelődés tevékenység következő évben továbbszámázandó dologi kiadásainak növekedése okozta, mely összefüggésben van az év végén befogadott magasabb rezszi költség számlával.

A források oldalán az adózott eredmény változása 25% feletti viszont abszolút értékben nem jelentősen 352 eFt-al csökkent az előző évhez képest.

A Csepeli Városkép Kft. a 2021. évi üzleti évet nyereséggel 909 eFt adózott eredménnyel zárta.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	94 813	86 529	-8 284	-8.74
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	352 867	377 995	25 128	7.12
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	201 933	209 641	7 708	3.82
V.	Személyi jellegű ráfordítások	229 269	240 072	10 803	4.71
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 289	3 239	950	41.50
VII.	Egyéb ráfordítások	12 117	9 827	-2 290	-18.90
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 072	1 745	- 327	-15.78
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0	-5	- 100.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5	0	5	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 067	1 745	- 322	-15.58
X.	Adófizetési kötelezettség	806	836	30	3.72
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 261	909	- 352	-27.91

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be. Jelentős változásnak minősítjük a 25% feletti eltérést, melyet röviden az alábbiak szerint indokolunk.

Az árbevétel csökkenésénél még mindig a COVID-19 járványhelyzet hatásai érvényesültek. Mivel a közművelődési szolgáltatásokat ellátó épületek szolgáltatási díjait az önkormányzat nevében kiállított számla szerint szedjük be, ezért ez nem jelentkezik az árbevételben, viszont a működési támogatás elszámolásánál az Önkormányzat levonja a kiszámlázott árbevételt.

A Csepeli Városkép Kft tevékenységenkénti árbevétele a kiegészítő melléklet 5.4. Bevételek pontjában részletesen bemutatásra kerül összehasonlítva az előző év adatával.

A költségek az előző évhez képes növekedtek, jelentős növekedés az értékcsökkenési leírásnál van 41,50%, mely a beruházásokkal van összefüggésben.

Az eredményre ható tényezőket a kiegészítő melléklet további részeiben bemutatjuk és elemezzük részletesen.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	19.98	30.06
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	19.97	30.06
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	79.81	69.75
Készletek	0.78	2.90
Követelések	4.63	4.86
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	74.40	61.99
Aktív időbeli elhatárolások	0.21	0.19
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	21.56	23.77
Jegyzett tőke	2.34	2.50

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	4.69	5.00
Eredménytartalék	13.54	15.51
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.99	0.76
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	32.07	25.79
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	32.07	25.79
Passzív időbeli elhatárolások	46.37	50.44
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A fenti táblázatok az eszközök és a források összetételének változást mutatják. Az eszköz oldalán a befektetett eszközök aránya növekedett, a forrásoknál az idegen források aránya csökkent az előző évhez képest. Az arányok és az összetétel változások nem jelentősek.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 43,8 %-át, a tárgyévben 50,0 %-át tette ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 107,9 %-ban, a tárgyévben 79,1 %-ban fedezte.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3,9 nap, a tárgyévben 5,7 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 909 EFt értékkel, 3,3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Csepeli Városkép Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 21,6 %, a tárgyévben 23,8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 148,7 %-át, a tárgyévben 108,5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Csepeli Városkép Kft kötelezettségei az előző évhez képest 10.120 EFt értékkel, 24,7 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 20.879 EFt értékkel, 21,9 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2,46, a tárgyévben 2,59 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 79,0 %, a tárgyévben 66,9 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,49, a tárgyévben 2,70 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 18,9 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 130 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 447.680 EFt, a tárgyévben 464.524 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 16.844 EFt értékkel, 3,8 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 94.813 EFt, a tárgyévben 86.529 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 8.284 EFt értékkel, 8,7 %-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,0 %-át, a tárgyévben a 0,8 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 42,0 %, a tárgyévben 30,3 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4,6 %, a tárgyévben 3,2 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 11 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 49 Ft, a tárgyévben 25 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 6 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 259 EFt, a tárgyévben 237 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 1.261 EFt, a tárgyévben 909 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 352 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Csepeli Városkép Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csepeli Városkép Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	2 924	0	0	0	2 924
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	55 446	13 702	0	0	69 148
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	2 910	14	0	0	2 924
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	29 884	3 225	0	0	33 109
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Immateriális javak	14	0	0	0	14
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	1 266	0	0	1 959	3 225
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévből terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	972
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 067

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Csepeli Városkép Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Áruk	3 271
6. Készletekre adott előlegek	203

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	értékvesztés visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 402	1 342	0	60	0

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmozott értékvesztés
Egyéb követelések	4 826	4 491	0	335	0
Követelések összesen	6 228	5 833	0	395	0

Az előző évben a 365 napot meghaladó vevőkövetelésre elszámolt 60 eFt értékvesztés visszairásra került, mivel a kis értékű behajthatatlan követelést egyéb ráfordításként elszámoltuk 2021-ben.

A Magyar-lengyel barátság programsorozat keretén belül a Varsói Csata 1920 című nagyjátékfilm vetítésének jogát megkaptuk a jogtulajdonos „Zodiak Jezry Hoffman Film Production”-tól ahhoz, hogy egyszeri alakommal levetíthessük a filmet, melyért 335 eFt előleget fizettünk. A program 2021-ben sem került megrendezésre, ezért az adott előleget egyéb ráfordításként elszámoltuk és a hozzákapcsolódó értékvesztés pedig visszairásra került.

Ezek a gazdasági események a tárgyévi eredményt nem befolyásolták.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 342
6. Egyéb követelések	4 491

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Csepeli Városkép Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	2 267
2. Bankbetétek	72 064

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A következő üzleti évet érintő költségek	275	232
Összesen:	275	232

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A Csepeli Városkép Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	6 000	6 000	
Eredménytartalék	17 334	18 595	1 261
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 261	909	- 352
Saját tőke összesen	27 595	28 504	909

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Csepeli Városkép Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Csepeli Városkép Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőkeemfelelés

A Csepeli Városkép Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mérleg fordulónap előtti költség, ráfordítás	5 967	838
Elhatárolt működési támogatás	20 000	15 500
Összesen:	25 967	16 338

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztési célú és tárgyi eszközhöz rendelt	33 370	44 145
Összesen:	33 370	44 145

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Csepeli Városkép Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 338
2. Halasztott bevételek	44 145

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Csepeli Városkép Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Csepeli Városkép Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csepeli Városkép Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Csepeli Városkép Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	94 813	21.2	86 529	18.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	352 867	78.8	377 995	81.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	447 680	100.0	464 524	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86 529

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hirdetés és reklámtevékenység	2 692	4 914
Magyar-Lengyel két jó barát kiállítás pályázat	1 071	0
Rendezvényszervezés	17	0
Bérleti díj	10 645	5 278

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyeladás, Intézményi szolgáltatások díja	7 009	1 866
Közművelődési tevékenység (továbbszámlázott költségek)	52 961	52 903
VEKOP "A köznevelés eredményességéért Csepelen" című projekt	4 975	7 441
Önkormányzatnak továbbszámlázott beruházás, fejlesztés.	15 443	3 459
Napközis tábor megújítása projekt	0	7 440
KEHOP-1.2.1-18-2018-00037 Klíma projekt	0	3 228
Összesen:	94 813	86 529

A Csepeli Városkép Kft. árbevétele az előző évi árbevételhez képest, 8,74%-al csökkent, mely csökkenés nem jelentős és az alábbiakkal indokolható. A hirdetési árbevétel nőtt, 82,54%-al. A bérleti díj árbevétele csökkent, mert az Önkormányzat nevében kiállított számlák bevétele nem jelenik meg az árbevételben. A jegyeladás és az intézményi szolgáltatások bevétel szintén az Önkormányzat nevében kiállított számlák nem árbevételben való elszámolása miatt csökkent.

A közművelődési tevékenység továbbszámlázott költségei tartalmában a Csepeli Városkép Kft. által befogadott számlák (rezi díjak, karbantartás, fenntartás, igénybevett szolgáltatások...stb.), amelyek az Önkormányzat felé továbbszámlázásra kerülnek havi tételes elszámolás mellett. Az igénybe vett szolgáltatások az előző évhez képest hasonlóan alakultak.

Az önkormányzatnak továbbszámlázott beruházás az érdekeltségnövelő támogatás keretében beszerzett eszközök, amely nem összehasonlítható az előző év adatával.

A fent bemutatott projektek az Önkormányzat felé továbbszámlázásra kerültek, mely szintén nem hasonlítható az előző év adatához.

Export árbevétel bemutatása

A Csepeli Városkép Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	374 227		374 227	
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	374 227		374 227	0

Önkormányzat működési támogatások bemutatása

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Központi irányítás	69 568
Lapkiadás	69 586
Művelődési Házak (Királyerdei, Radnóti, Helytörténeti Gyűjtemény, Galéria, Nyugdíjas. klub)	87 400
Szabó Magda Közösségi Tér	19 242
Rákóczi Kert Civil és Közösségi Ház	32 643
Trianon - Összetartozás Ház	15 793
Nyugdíjsház támogatás	32 515
Csepel teherautó felújítása	5 715
Rendezvényszervezés	51 563
Összesen	384 025
Tárgyi eszközhoz rendelt támogatás elhatárolása	-9 798
Összesen:	374 227

Visszatérítendő kapott támogatások

A Csepeli Városkép Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszába támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Csepeli Városkép Kft számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat működési támogatása	374 227
Halasztott bevétel feloldás tárgyi eszközhoz rendelt	3 239
Követelések visszaírt értékvesztése	395
Nyugdíjas Klub támogatása (önkormányzat)	100
Kártérítés bevétele	34
Összesen:	377 995

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat működési támogatása	374 227

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Csepeli Városkép Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	201 933	45.3	209 641	45.3
Személyi jellegű ráfordítások	229 269	51.5	240 072	51.9
Értékcsökkenési leírás	2 289	0.5	3 239	0.7
Egyéb ráfordítások	12 117	2.7	9 827	2.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	445 613	100.0	462 779	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	23 833
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	178 725
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 924
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 159

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	188 224
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 116
12. Bérjárulékok	30 732

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Targydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	201 933	46.6	209 641	46.3
Személyi jellegű ráfordítások	229 269	52.9	240 072	53.0
Értécsökkenési leírás	2 289	0.5	3 239	0.7
Költségnemek összesen	433 491	100.0	452 952	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgydíszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Iparüzési adó	1 171
Innovációs járulék	176
Gépjármű adó	21
Behajthatatlan követelés kivezetése	395
Támogatás - Gyermekétkeztetés Alapítvány	250
Radics Béla film támogatás, pénzeszköz átadás	5 000
Csepeli "Jézus Szíve" Plébánia támogatása	1 367
Regöczi István Alapítvány a Koronavírus Árváiért támogatása	1 368
Egyéb ráfordítások	79
Összesen:	9 827

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A Csepeli Városkép Kft 2021. évben a jövedelem (nyereség) minimum alapján állapítja meg az adókötelezettségét, a 836 E Ft elvárt adót megfizeti

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag tiszteletdíjban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Felügyelő Bizottsági tagok	4 470
Összesen:	4 470

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	40	41

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	183 152	188 224

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	25 449
Szakképzési hozzájárulás	2 340
Egyéb bérfelrakások	2 943
Összesen	30 732

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csepeli Városkép Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Csepeli Városkép Kft gazdálkodására összességében negatív hatással volt, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges bizonytalanságot nem jelentett, mivel az Önkormányzat a működési támogatása biztosította a Társaság működését, feladatainak finanszírozását.

A járványhelyzet korlátozó intézkedései miatt kialakult gazdasági hatások – a tárgyévben nem volt kedvező a tervezhetetlenség miatt, leginkább a programok és a rendezvények vonatkozásában.

Nem lehetett minden tervezett önkormányzati rendezvényt megtartani. A korlátozó intézkedések miatt a Művelődési Házak ideiglenesen nem voltak látogathatók és programok maradtak el.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Csepeli Városkép KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Csepeli Városkép KFT, cégjegyzékszám 01-09-362830 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 119 909 E Ft, az adózott eredmény 909 E Ft nyereség -, 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 2021. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közöltetve 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 szereznünk 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 bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítás, 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 hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, mindenképpen kell véleményünket. Következtetésünk 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, 2022. március 31.

Lauf-Audit Kft.

8900 Zalaezerszeg, Petőfi u. 7. 1/5
Bank: 12092309-01421485-00100000
Adószám: 25298079-2-20

Borsosné Pál Idikó

Borsosné Pál Idikó

Ügyvezető

Lauf-Audit Kft

8900 Zalaezerszeg, Petőfi Sándor utca 7. 1/5.

nyilvántartási szám: 001465

Borsosné Pál Idikó

Borsosné Pál Idikó

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám:



Kivonat

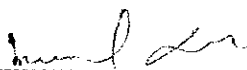
a Csepeli Városkép Kft. Felügyelő Bizottságának jegyzőkönyvéből

Készült: 2022.04.25.

01/2022 sz. határozat (2022.04.25.): A Felügyelő Bizottság elfogadja, és előterjesztésre javasolja a Képviselő-testületnek, a Csepeli Városkép Kft. 2021. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló beszámolót.

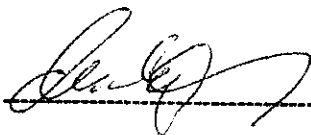
3 IGENNEL, EGYHANGÚLAG ELFOGADVA

K.m.f.



Muraközi Dóra Erzsébet

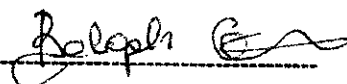
Felügyelő Bizottság elnöke



Makray Barbara

Felügyelő Bizottsági tag

Jegyzőkönyvet hitelesíti:



Balogh Ernő

Felügyelő Bizottsági tag

Jegyzőkönyvvezető:



Kecskés Dóra

Csepeli Városkép Kft.
1215 Bp. Csete Gábor u. 15.
Adószám: 10549210-2-43
7.


EGYEZTETŐ LAP

A Csepeli Városkép Kft. 2021. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról

1. Az előterjesztés egyeztetve: dr. Villányi Dóra
aljegyző

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek

Budapest, 2022. *április 22.*


dr. Villányi Dóra
aljegyző

2. Az előterjesztés egyeztetve: Szeder Istvánné
városgazdálkodási ágazatvezető

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek

Budapest, 2022. *április 22.*


Szeder Istvánné
városgazdálkodási ágazatvezető