



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

CSEPELI VÁROSKÉP KFT.

BESZÁMOLÓ

A Csepeli Városkép Kft. 2014. évi tevékenységéről

Készítette: **Vida István**
Ügyvezető igazgató

Előterjesztő: **Vida István**
Ügyvezető igazgató

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:

Pénzügyi, ellenőrzési és ügyrendi bizottság

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr. Szeles Gábor
jegyző

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete
2015. évi 110. sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2015. 04. 30.

A leadás időpontja:
2015. április 23.

Testületi ülés időpontja:
2015. április 30.

Tartalom

1. Tájékoztató a Csepeli Városkép Kft. 2014. évi munkájáról
2. Kiegészítő melléklet
3. Egyszerű éves beszámoló
4. Független könyvvizsgálói jelentés
5. Határozati javaslatok

Tájékoztató a Csepeli Városkép Kft. 2014. évi munkájáról

A Csepeli Városkép Kft. 2014. évi üzleti tervében megfogalmazottak alapján közművelődési feladatokat látott el.

Helyszínei: Királyerdei Művelődési Ház, Radnóti Miklós Művelődési Ház, Csepel Galéria, Helytörténeti Gyűjtemény, Csepel polgári védelmi időszaki kiállítás.

Az önkormányzat (423/2014. IX.25.) számú Kt. döntése alapján a Városkép Kft. működteti a Csepeli Nyugdíjas Közösségi Házat is.

E tevékenységen túl a cég adja ki a Csepeli Hírmondó című önkormányzati lapot, valamint teljes körűen szervezi és lebonyolítja az önkormányzati rendezvényeket.

Művelődési házainkban 2014-ben is sokrétű tevékenységet valósítottunk meg. Családi és tematikus rendezvények folytatásával igyekeztünk tartalmas időtöltést biztosítani a látogatóknak.

Kiemelten jó kapcsolatot ápolunk a német, az örmény és görög nemzetiségi önkormányzatokkal. Mind a Királyerdei Művelődési Ház, mind a Radnóti Miklós Művelődési Ház értéket teremtő és közvetítő tevékenysége folyamatos, látogatottságuk nőtt.

A közművelődési érdekeltségnövelő pályázaton nyert összegből vásárolt eszközök nagyon hasznosak mind a két művelődési házban: hangtechnikai eszközök, sporteszközök, irodai berendezési tárgyak.

2014-ben felújított és megújult formában ismét megnyitotta kapuit a Csepeli Helytörténeti Gyűjtemény.

A csoportoknak komplex foglalkozás keretében – tárlatvezetés, kézműves foglalkozás – mutatjuk be Csepel történetét és történelmét. Nagy örömünkre szolgál, hogy sok-sok csoportos és egyéni látogató mellett számos kutató is felfedezte a gyűjteményünk nyújtotta lehetőségeket.

A Csepel Galéria a tavalyi esztendőben is több nívós, emlékezetes kiállításnak adott otthont. (Bényi Eszter, Kiss Katalin, Málik Irén, Rónai Éva, Vanyúr István, Lelkes Márk, Pálffy Katalin, Kováts Fényképészet, Zámbó Kornél)

A galéria a képzőművészeti kiállítások mellett könyvbemutatók és előadások színhelye is volt.

A 2014. október 1-jén átadott Csepeli Nyugdíjas Közösségi Ház minden várakozást felülmúló számban fogadta, fogadja vendégeit. A színvonalas és tartalmas programokra, szolgáltatásokra szinte kivétel nélkül regisztrálni kell.

A Csepeli Hírmondó című önkormányzati lapot a tavalyi esztendőben 25 alkalommal adtuk ki. A 2015. évi megjelenéshez a meghívásos pályázat győztesével a szerződést megkötöttük, a terjesztést ellátó Magyar Posta Zrt-vel módosítottuk a szerződést.

Januártól számos sikeres és nagy létszámban látogatott önkormányzati rendezvényt szervezett és bonyolított le a Csepeli Városkép Kft: Emlékezés Wass Albertre, III. Csepeli Disznótor, Magyar Kultúra Napja, Csepeli Családi

Majális.

Májusban a kerületet képviselve vettünk részt egy országos rendezvényen, a Múzeumok Majálisán.

A felújított, mozgó kiállítóhelyként funkcionáló Csepel teherautó és az általunk nyújtott programlehetőségek nagyon nagy sikert arattak a Nemzeti Múzeum kertjében.

Nagyon népszerű és elismert a kerületünkben élők körében a Csepel Napja kétnapos rendezvényünk is.

Ismét sok ezren voltak július 18-ai koncerten, ahol Rúza Magdi lépett fel, valamint a másnapi Csepel ipar- és kultúrtörténeti nap helyszínén is.

Öt és fél héten keresztül nézhatték meg nagy kivetítőn a brazil labdarúgó világbajnokság mérkőzéseit a focit szerető csepeliek. Az eseményen több családi és gyermekprogram színesített és gazdagította.

A júniusban megrendezett Csepeli Gyermeknapon sok száz csepeli család vett részt, amelyen szórakoztató és ismeretterjesztő programok sora várta a megjelenteket.

A nyár folyamán öt alkalommal „Egy szelet Csepel” címmel tematikus és szórakoztató családi rendezvénnyel vártuk a kicsiket és nagyokat egyaránt Csepel különböző pontjain.

A remek fogadtatás, a visszajelzések alapján idén már szeretnénk hagyományossá tenni ezeket az eseményeket is.

Augusztus 20-án, Szent István ünnepén sok ezer csepeli látogatott ki magyarságunk történetét, történelmét és kultúráját bemutató programunkra, koncertre és tűzijátékra.

Októberben a Sétányok adott otthont a Csepeli Hungarikum Fesztiválnak.

A nap során több mint tízezer ember fordult meg a rendezvényen.

Megismerkedhettünk a magyar zene, néptánc, népművészet remekeivel, megkóstolhatták a finom magyar ételeket és italokat, a hungarikumokat.

Novemberben közel száz gyermek, játékos párnacsatájával fűszerezve rendeztük meg a hagyományos Márton napi mulatságunkat a Radnóti Miklós Művelődési Házban és környékén.

Az elmúlt évekhez hasonlóan sok-sok csepeli család választotta időtöltésül ezt az eseményt is.

November 22-én tartottuk a III. Szent Erzsébet Jótékonysági Bált, amelynek bevételéből majd 200 nehezebb sorban élő csepeli gyermeknek teljesült egy-egy „titkos” kívánsága. Az évvégén több száz óvoda vett részt az „ovis olimpián”.

A Sétáló utcában a Mikulásvárón a gyermekek nagy örömeire megjelent Szent Miklós is.

2014-es évet egy hagyományossá vált óévbúcsúztató zárta.

A rendezvények látogatottsága, a visszajelzések alapján megállapítható, hogy a színvonalas, szórakoztató és ismeretterjesztő rendezvényeket a csepeliek várják, szívesen fogadják.

Számos rendezvényünk vált az elmúlt évek alatt hagyományossá, ezáltal népszerűvé.

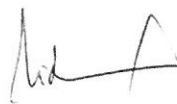
A 2014. évi üzleti tervben megfogalmazottaktól eltérően számos, előre nem tervezett programot, eseményt, rendezvényt szerveztünk és valósítottunk meg. Ennek megvalósításához az önkormányzat biztosította a forrásokat.

Összefoglalva:

A Csepeli Városképf Kft. munkatársai a tavalyi évben is igyekeztek megfelelni a tulajdonosi elvárásoknak. Ez igaz a szakmai tevékenység és a gazdálkodás vonatkozásában egyaránt.

Az elmúlt esztendő is a takarékos gazdálkodás, a nívós valódi értékeket teremtő és közvetítő munka volt. A 2014. év mérlegeredménye több mint egy millió forintos pozitív eredményt mutat.

Budapest, 2015. 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.

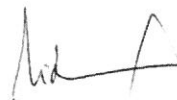
Kiegészítő melléklet

2014. év

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Budapest, 2015. március 31.



Vida István

Csepeli Városkép Kft. ügyvezetője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz
--

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Csepeli Városkép Kft. 1994. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A társaság főbb adatai:

Cégnév:

Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév:

Csepeli Városkép Kft.

Székhelye:

1211 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

1213 Budapest, Szent László utca 105. 1. em. 7.

A társaság tevékenységi köreinek bemutatása:

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

58.14	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
	Főtevékenység
94.99	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
58.19	Egyéb kiadói tevékenység
81.10	Építményüzemeltetés
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
93.29	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
90.04	Művészeti létesítmények működtetése
73.12	Médiareklám

A Csepeli Városképfő Kft. fő tevékenységi köre 2011. december 15-étől tulajdonosi döntés alapján folyóirat, időszaki kiadvány kiadására változott. A társaság szerkeszti és havonta két alkalommal kiadja a Csepeli Hírmondót, melynek célja a kerület lakosságának megfelelő tájékoztatása a helyi eseményekről, programokról és kedvezményes hirdetési felületet biztosít a kerületben működő vállalkozók, illetve helyi lakosok számára.

A Csepeli Városképfő Kft. tevékenységében kiemelt szerepet tölt be a helyi önkormányzati, társadalmi rendezvények, események szervezése és megrendezése.

A Csepeli Városképfő Kft. tevékenységi köre 2012. január 1-től kiegészült a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokkal. Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatával a társaság 2014. évre is megkötötte a Közművelődési Megállapodást a Királyerdei Művelődési Ház, a Helytörténeti Gyűjtemény, a Radnóti Miklós Művelődési Ház és a Csepel Galéria üzemeltetésére. 2014. évben a Helytörténeti Gyűjtemény és a Csepeli Nyugdíjsház működtetésével bővült a feladatunk.

A közművelődési megállapodás biztosítja az ellátandó feladatokkal kapcsolatos személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket, vagyionkezelői feladatokat. A Csepeli Városképfő Kft. kezelésébe került intézmények működtetése a feladatkör kibővülését, valamint az alkalmazotti létszám növekedését eredményezte.

A Csepeli Városképfő Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül az alábbi telephelyeken végzett rendszeres gazdasági tevékenységet:

- Királyerdei Művelődési Ház 1213 Budapest, Szent István út 230.
- Radnóti Miklós Művelődési Ház 1214 Budapest, Vénusz utca 2.
- Csepel Galéria 1215 Budapest, Csete Balázs utca 15., amely egyben a központi ügyintézés helye
- Csepeli Nyugdíjsház 1214 Budapest, Kossuth Lajos utca 115.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Csepeli Városkép Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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:

Budai László

Dobos Sára

Samna Gábor

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

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. A Társaság mikro gazdálkodói szintjén a gazdálkodása eredményes volt 2014. évben.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy Szilágyi Albertné – kamarai tag könyvvizsgáló (2330 Dunaharaszti, Vörösmarty út 40/a., kamarai tagsági szám: 005668), az általa vezetett SZILE Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (2330 Dunaharaszti, Fő út 154. kamarai nyilvántartási szám: 002181) a könyvvizsgálatot végző társaságok nyilvántartásában szerepel, ezáltal a könyvviteli szolgáltatás ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Szilágyi Albertné.

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. képviselőjére jogosult személy Vida István ügyvezető (1213 Budapest, Szent László utca 105. 1. em. 7.) köteles aláírni.

Vida István

A társaság tulajdonosi döntés szerint könyvvizsgálatra kötelezett

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: LAUF - AUDIT Könyvelő- és Könyvvizsgáló Bt. (8900 Zalaegerszeg, Petőfi utca 7. 1. em. 5. kamarai nyilvántartási szám: 001465), a könyvvizsgálatért személyében is felelős Borsosné Pál Ildikó – kamarai tag könyvvizsgáló (8900 Zalaegerszeg, Jánkahegy 7. kamarai tagsági száma: 000970)

1.6. 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 Könyvvizsgáló 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 mind a mérleget mind az eredménykimutatást '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 M Ft, 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.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárát. A nem jelentős összegű hiba a tárgyévi beszámolóban a tárgyévi adatok között kerül elszámolásra. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

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 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások 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 100 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.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása 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 sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás 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 értékelése

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. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

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

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Csepeli Városkép Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A Csepeli Városkép Kft. tevékenységi köre 2012. január 1-től kiegészült a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokkal. A közművelődési feladatok árbevételét és költségeit a társaság a könyvvizetésében költségkódokkal elkülönítetten tartja nyilván.

Ezáltal biztosított az Önkormányzat felé a Közművelődési Megállapodásban előírt havi adatszolgáltatás és az elszámolás.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
01. A. Befektetett eszközök		21 993	22 662	669	3.04
02. I. Immateriális javak		1 309	1 086	- 223	-17.04
03. II. Tárgyi eszközök		20 684	21 576	892	4.31
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	0.00
05. B. Forgóeszközök		45 051	34 919	-10 132	-22.49
06. I. Készletek		370	3 858	3 488	942.70
07. II. Követelések		9 842	2 539	-7 303	-74.20
08. III. Értékpapírok		0	0	0	0.00
09. IV. Pénzeszközök		34 839	28 522	-6 317	-18.13
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		9 582	11 436	1 854	19.35
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		76 626	69 017	-7 609	-9.93
12. D. Saját tőke		19 315	20 339	1 024	5.30
13. I. Jegyzett tőke		3 000	3 000	0	0.00
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0	0.00
15. III. Tőketartalék		6 000	6 000	0	0.00
16. IV. Eredménytartalék		8 294	10 315	2 021	24.37
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0	0.00
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0	0.00
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		2 021	1 024	- 997	-49.33
20. E. Céltartalékok		0	0	0	0.00
21. F. Kötelezettségek		19 862	22 785	2 923	14.72
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0	0.00
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0	0.00
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		19 862	22 785	2 923	14.72
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		37 449	25 893	-11 556	-30.86
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		76 626	69 017	-7 609	-9.93

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	89 923	77 645	-12 278	-13.65
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	203 518	290 912	87 394	42.94
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	155 842	198 808	42 966	27.57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	121 092	145 444	24 352	20.11
VI.	Értécsökkenési leírás	2 172	726	-1 446	-66.57
VII.	Egyéb ráfordítások	10 418	21 313	10 895	104.58
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 917	2 266	-1 651	-42.15
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	548	178	- 370	-67.52
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	548	178	- 370	-67.52
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	4 465	2 444	-2 021	-45.26
X.	Rendkívüli bevételek	224	184	-40	-17.86
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 047	1 274	- 773	-37.76
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1 823	-1 090	733	40.21
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 642	1 354	-1 288	-48.75
XII.	Adófizetési kötelezettség	621	330	- 291	-46.86
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 021	1 024	- 997	-49.33
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 021	1 024	- 997	-49.33

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	28.71	32.83
Immateriális javak	1.72	1.57
Tárgyi eszközök	26.99	31.26
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	58.79	50.60
Készletek	0.48	5.59
Követelések	12.84	3.68
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	45.47	41.33
Aktív időbeli elhatárolások	12.50	16.57
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	25.21	29.47
Jegyzett tőke	3.92	4.35
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	7.83	8.69
Eredménytartalék	10.82	14.95
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	2.64	1.48
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	25.92	33.01
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	25.92	33.01
Passzív időbeli elhatárolások	48.87	37.52
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 87.8 %-ban, a tárgyévben 89.7 %-ban fedezte.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.5 nap, a tárgyévben 18.1 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 35.9 nap, a tárgyévben 2.3 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1,024 E Ft értékkel, 5.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 25.2 %, a tárgyévben 29.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 102.8 %-át, a tárgyévben 112.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Csepeli Városkép Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2,923 E Ft értékkel, 14.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott, mert az előző évben is csak a rövidlejáratú kötelezettségeket tartalmazott 100 %-ban.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 6,317 E Ft értékkel, 18.1 %-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 2.25, a tárgyévben 1.36 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 58.3 %, a tárgyévben 45.0 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.27, a tárgyévben 1.53 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 11.1 %-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 107 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 294,213 E Ft, a tárgyévben 368,919 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 74,706 E Ft értékkel, 25.4 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 89,923 E Ft, a tárgyévben 77,645 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 12,278 E Ft értékkel, 13.7 %-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.6 %-át, a tárgyévben a 1.5 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 67.4 %, a tárgyévben 34.1 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 10.5 %, a tárgyévben 5.0 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 22 Ft, a tárgyévben 13 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 3 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 92 Ft, a tárgyévben 45 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 7 Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 2,021 EFt, a tárgyévben 1,024 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 997 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a 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 - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. 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.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Csepeli Városkép Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	824	0	0	0	824
Szellemi termékek	5 020	0	0	0	5 020
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immaterialis javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immaterialis javak összesen	5 844	0	0	0	5 844
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 894	0	0	0	1 894
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	68 769	1 389	0	0	70 158
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	6	0	0	6
Tárgyi eszközök összesen	70 663	1 395	0	0	72 058

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	824	0	0	0	824
Szellemi termékek	3 711	223	0	0	3 934
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 535	223	0	0	4 758
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	13	113	0	0	126
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 966	390	0	0	50 356
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	49 979	503	0	0	50 482

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	223	0	0	0	223
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	223	0	0	0	223
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	113	0	0	0	113
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	271	0	0	119	390
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	384	0	0	119	503

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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 visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Csepeli Városképf Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

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

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	494	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	2 045	0	0	0
Követelések összesen	0	2 539	0	0	0

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Művelődési Házak 2014. 12. havi támogatás	6 473	5 933
Rendezvények még ki nem utalt támogatás	0	2 997
Bérleti díjak 2014. 12. hó	1 067	440
Összesen:	7 540	9 370

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Következő üzleti évet érintő költség	2 042	2 066
Összesen:	2 042	2 066

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

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	8 294	10 315	2 021
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	2 021	1 024	- 997
Saját tőke összesen	19 315	20 339	1 024

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. Társaság 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.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

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

4.11. 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 kötelezettségre

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

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Csepeli Városképf Kft-nek 30 napot meghaladó lejárt határidejű tartozása a fordulónapon nem volt. A mérlegkészítés idejében a szállítók kiegyenlítésre kerültek, a december havi adó és járulékfizetési kötelezettségének határidőben eleget tett.

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb jogcímei

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Belföldi szállítók	8 105	8 503
Kapott előleg		1 275
Társasági adófizetési kötelezettség	432	0
Személyi jövedelemadó 12. hó	1 539	2 175
EHO 12. hó	559	832
Szakképzési hozzájárulás 12. hó	119	166
Innovációs járulék	35	0
Áfa fizetési kötelezettség 12. hó	632	0
Helyi iparüzési adófizetési kötelezettség	255	0
Jövedelem elszámolási számla 12. hó	4 402	4 735
Nyugdíjjárulék 12. hó	798	1 044
Szociális hozzájárulási adó 12. hó	2 020	2 817
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 12. hó	658	865
EKHO-os járulékok 12. hó	221	283
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	87	90
ÖSSZESEN	19 862	22 785

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Kapott támogatás	3 942	2 357
Fejlesztési célú támogatások	17 483	17 300
Bérleti díj	5 600	4 200
Összesen:	27 025	23 857

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónap előtti költségek,ráfordítás	10 424	2 036
Összesen:	10 424	2 036

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

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 Városképf Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	89 923	30.5	77 645	21.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	203 518	69.2	290 912	78.9
Pénzügyi műveletek bevételei	548	0.2	178	0.0
Rendkívüli bevételek	224	0.1	184	0.0
Bevételek összesen	294 213	100.0	368 919	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Hirdetés és reklámtevékenység	10 044	7 417
Egyéb szolgáltatások	1 826	360
Rendezvényszervezés	3 310	1 856
Bérleti díj	21 438	19 981
Jegyeladás	5 050	5 417
Közművelődési tevékenység (továbbszámlázott költség megbízó felé)	48 255	42 614
Összesen:	89 923	77 645

Export árbevétel bemutatása

A Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Csepeli Városkép Kft-nek Budapest Csepel Önkormányzata 2014. évben:

- működési támogatást:	287.532 Eft
- beruházás, felújítás, kísértékű eszközbeszerzésre:	6.967 Eft
- közművelődési tevékenység dologi kiadásaira:	38.104 Eft
Összesen:	332.603 Eft-et biztosított.

A Csepeli Városkép Kft. 2014. évben új feladatként megkapta a Csepeli Nyugdíjasház működtetését. 2014. évben a rendezvényszervezés során számoltuk el a Csepeli Nyugdíjasház költségét, melyre Budapest Csepel Önkormányzata 2.900 Eft-et biztosított.

A Csepeli Városkép Kft 2014. évben megtartott rendezvényeit, szakmai tevékenységét külön szöveges beszámolóban értékeljük és bemutatjuk.

Közművelődési tevékenység bemutatása

Királyeredei Művelődési Ház	Eredeti terv	Áfa	Módosított terv	Áfa	Teljesítés	Áfa	Index
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	5/3.
Saját bevétel	12 962	3 500	12 962	3 500	12 557	3 390	96,9%
Dologi kiadások	20 570	5 553	17 420	4 703	17 454	4 669	100,2%
Személyi jellegű ráfordítás	33 215	0	35 508	0	35 508		100,0%
Átterhelt ig.ktg	11 415		14 122		14 122		100,0%
Beruházás,felújítás, kisértékű eszközbeszerzés	2 756	744	630	170	628	169	99,7%
Kiadások összesen:	67 956	6 297	67 680	4 873	67 712	4 838	100,0%
Működési célú pénzeszköz átadás	44 630	0	49 630	0	49 630	0	100,0%

Radnóti Művelődési Ház	Eredeti terv	Áfa	Módosított terv	Áfa	Teljesítés	Áfa	Index
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	5/3.
Saját bevétel	7 605	2 053	7 605	2 053	7 482	2 020	98,4%
Dologi kiadások	8 447	1 580	7 908	1 819	7 996	1 731	101,1%
Személyi jellegű ráfordítás	19 000	0	19 336	0	19 336		100,0%
Átterhelt ig.ktg	5 080		7 944	0	7 944		100,0%
Beruházás,felújítás, kisértékű eszközbeszerzés	1 575	425	79	21	79	21	100,0%
Kiadások összesen:	34 102	2 005	35 267	1 840	35 355	1 752	100,2%
Működési célú pénzeszköz átadás	24 080	0	27 280	0	27 280	0	100,0%

Csepel Galéria	Eredeti terv	Áfa	Módosított terv	Áfa	Teljesítés	Áfa	Index
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	5/3.
Saját bevétel	0	0	0	0	0	0	0,0%
Dologi kiadások	4 156	299	3 578	277	3 416	439	95,5%
Személyi jellegű ráfordítás	2 660	0	2 101	0	2 101		100,0%
Átterhelt ig.ktg	880		954	0	954		100,0%
Beruházás,felújítás, kisértékű eszközbeszerzés	500	135	567	153	567	153	100,0%
Kiadások összesen:	8 196	434	7 200	430	7 038	592	97,8%
Működési célú pénzeszköz átadás	3 540	0	3 055	0	3 055	0	100,0%

Helytörténeti Gyűjtemény	Eredeti terv	Áfa	Módosított terv	Áfa	Teljesítés	Áfa	Index
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	5/3.
Saját bevétel	0	0	0	0	0	0	0,0%
Dologi kiadások	2 426	656	1 889	510	1 890	509	100,1%
Személyi jellegű ráfordítás	2 707	0	4 131	0	4 131		100,0%
Átterhelt ig.ktg	1 313		1 665	0	1 665		100,0%
Beruházás,felújítás, kisértékű eszközbeszerzés	500	135	978	264	978	264	100,0%
Kiadások összesen:	6 946	791	8 663	774	8 664	773	100,0%
Működési célú pénzeszköz átadás	4 020	0	5 796	0	5 796	0	100,0%

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli bevételek jogcímenként	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Fejlesztési célú pénzeszköz halasztott bevétel	184
Összesen:	184

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 év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	155 842	53.5	198 808	54.1
Személyi jellegű ráfordítások	121 092	41.5	145 444	39.6
Értécsökkenési leírás	2 172	0.7	726	0.2
Egyéb ráfordítások	10 418	3.6	21 313	5.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	2 047	0.7	1 274	0.3
Ráfordítások összesen	291 571	100.0	367 565	100.0

Költségek költségnemenként

A Csepeli Városkép Kft az előző évhez hasonlóan a közművelődési tevékenységhez kapcsolódóan a Művelődési Házak bevételeit, a dologi és működési kiadásai speciális rendszerben havonta a tárgyhót követően tételesen elszámolja az Önkormányzattal. Ezzel biztosítva, hogy a közművelődési tevékenység az Önkormányzat költségvetésében bruttó módon szerepeljen.

A bevételek és a dologi kiadások (számlás bevételek és kiadások) tételesen továbbszámolásra kerülnek, mely közvetített szolgáltatásként kerül elszámolásra mind az árbevétel és költség oldalon.

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	155 842	55.8	198 808	57.6
Személyi jellegű ráfordítások	121 092	43.4	145 444	42.2
Értécsökkenési leírás	2 172	0.8	726	0.2
Költségnemek összesen	279 106	100.0	344 978	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli ráfordítások jogcímenként	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Adományok, támogatások nagycsaládosoknak	1 274
Összesen:	1 274

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. elvárt adóalapja magasabb, mint a számított adóalapja, ezért az elvárt adó megfizetése helyett a társasági adóbevallásban az Art. 91/A § szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozatot megtette.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	1 354
Adóalapot csökkentő összesen	- 726
Adóalapot növelő összesen	2 667
Összesen:	3 295

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyevi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyevi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Csepeli Városkép Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után 480 eFt díjazásban részesültek.

A Felügyelő Bizottság két tagja a tiszteletdíjáról lemondott.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	17	18
Fizikai	6	6
Összesen:	23	24

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Főfoglalkozásúak munkabére	64 713	75 846	117,20%
Megbízási díjak	19 454	23 163	119,07%
Összesen:	84 167	99 009	117,63%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Cafetéria elemei

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Erzsébet utalvány	3 072
Helyi utazási bérlet	1 969
Széchenyi pihenőkártya	1 205
Iskolakezdési utalvány és iskolarendszerű képzés támogatása	372
Összesen:	6 618

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csepeli Városkép Kft 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.

6.5. 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, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Csepeli Városkép KFT tulajdonosának

Elvégeztük a Csepeli Városkép KFT mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 69.017 E Ft , a mérleg szerinti eredmény 1.024 E Ft –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Csepeli Városkép KFT 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. március 31.

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó

ügyvezető

LAUF-AUDIT BT

8900 ZALAEGERSZEG, Petőfi utca 7. 1/5.

nyilvántartásba-vételi szám: 001465

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 000970

LAUF-AUDIT BT.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.

Bank: 12092309-01421485-00100000

Adószám: 27648047-2-20

Határozati javaslat

1.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete a Csepeli Városkép Kft. 2014. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját 69.017 eFt főösszeggel és 1.024 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja

Határidő: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

2.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete jóváhagyólag tudomásul veszi és elfogadja, hogy a Csepeli Városkép Kft. 2014. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját 69.017 eFt főösszeggel és 1.024 eFt mérleg eredményt, az eredménytartalék javára számolja el.

Határidő: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

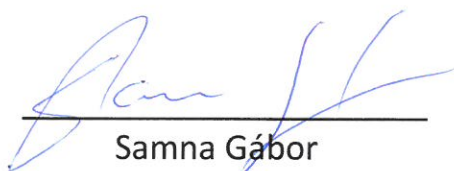
A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

Kivonat

a Csepeli Városkép Kft. Felügyelő Bizottságának jegyzőkönyvéből

Készült: 2015. április 23.

4/2015 sz. határozat (2015. 04.23.): A Felügyelő Bizottsága elfogadja és előterjesztésre javasolja a Képviselő-testületnek, a Csepeli Városkép Kft. 2014. évi tevékenységéről és a 2015. évi üzleti tervéről szóló beszámolót – 3 IGENNEL, EGYHANGÚLAG ELFOGADTA



Samna Gábor
Felügyelő Bizottsági tag

k.m.f



Csordás Sándorné
jegyzőkönyvvezető

