



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

CSEPELI VÁROSKÉP KFT.

JAVASLAT

a Csepeli Városkép Kft. 2017. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról szóló
beszámoló elfogadására

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

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

Az előterjesztés egyeztetve:
egyeztető lap szerint

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
a Pénzügyi Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szeles Gábor
jegyző

Az előterjesztés leadva:
2018. április 20.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete
2018. évi 80 sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2018. 04. 26.

Testületi ülés időpontja:
2018. április 26.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csepeli Városképf Kft. megtárgyalásra és elfogadásra benyújtja a 2017. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról szóló beszámolóját.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztés 2. sz. mellékletét képező beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2018. április 20.



Vida István
Ügyvezető

Mellékletek:

1. Tájékoztató a Csepeli Városképf Kft. 2017. évi munkájáról
Egyszerűsített éves beszámoló
Független könyvvizsgálói jelentés
2. FEB határozat
3. egyeztető lap

1. számú Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete a Csepeli Városkép Kft. 2017. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját 86.600 E Ft főösszeggel és 1.288 E Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

Végrehajtás előkészítéséért felelős:

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

2. számú Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő–testülete jóváhagyólag tudomásul veszi és elfogadja a Csepeli Városkép Kft. 2017. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját 86.600 E Ft főösszeggel és az 1.288 E Ft mérleg eredményt az eredménytartalék javára számolja el.

Határidő: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

Végrehajtás előkészítéséért felelős:

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

Tájékoztató a Csepeli Városkép Kft. 2017. évi munkájáról

A Csepeli Városkép Kft. 2017. 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 és 2017. július 1-től a volt Nagy Imre ÁMK átalakulásával az ott működő közművelődési egység, amely immár a Szabó Magda Közösségi Tér nevet viseli. E tevékenységen túl a cég adja ki a Csepeli Hírmondó című önkormányzati lapot, valamint teljes körűen szervezi és lebonyolítja az önkormányzati rendezvényeket.

Művelődési házaink az elmúlt év során is igyekeztek a kerület lakóinak teret biztosítani a kulturális és szabadidős programokhoz, a közösségi tevékenységek működéséhez.

Családi és tematikus rendezvények folytatásával tartalmas időtöltést szerezni a látogatók számára.

Mind a Királyerdei Művelődési Ház, mind a Radnóti Miklós Művelődési Ház, a Szabó Magda Közösségi Tér értéket teremtő és közvetítő tevékenysége, látogatottsága folyamatos. A tanfolyamok esetében hétfőtől szombat délutánig minden korosztály megtalálhatja a számára megfelelő mozgásos vagy meditatív kikapcsolódási formákat: sport, erőnléti és rekreációs, egészségvédelmi, mentálhigiénias, mozgásművészeti, tehetségfejlesztő. Az intézményeink teremkihasználtsága maximális, a tanfolyamaink száma nem növelhető. A néprajzi gyökerekkel „rendelkező” ünnepeink alkalmával, azokhoz kötődő kézműves foglalkozásokat, játékos vetélkedőket szerveztünk. Számos csepeli iskola (óvoda) rendszeresen visszatérő vendégeink voltak 2017-ban: Eötvös, Fasang, Széchenyi, Kék Iskola, Katona, Kölcsey, (nemzeti ünnepek, filharmóniai koncertek, gálaműsorok, színházi előadások évnyitó- és évzáró ünnepségek.)

Művelődési házainkban nagy érdeklődés mellett rendeztünk meg tematikus programokat.

A teljesség igénye nélkül:

Királyerdei Művelődési Ház –

Múzeumok éjszakája, Monológok Viadala, Arany Est, Matyó baba kiállítás, Kézimunka és szőnyegszövő kiállítás, Ásványbörze, Baba – Mama börze, Vándorfény Galéria tárlata, történeti kiállítások

Radnóti Miklós Művelődési Ház –

Házassodjunk Csepelen!, Kaleidoszkóp – ismeretterjesztő előadások, Magyar Költészet Napja, Kultúrházak éjjel-nappal, Nyár esti színház, Garázsvásár, Vörös István rock koncert, Görög táncház, Húsvétváró

Szabó Magda Községi Tér –

Az „Én Szabó Magdám”, V. Továbbtanulási Börze, IX. Csepel-szigeti és Dél-Pesti regionális Képző- és iparművészeti biennále, képzőművészeti kiállítások.

Helytörténeli Gyűjtemény:

A Csepeli Helytörténeli Gyűjtemény állandó kiállításának látogatottsága rendszeresnek mondható. A tárlatot tavaly havonta 4-5 iskolai csoport kereste fel. A csoportok élnek, éltek a komplex foglalkozás (tárlatvezetés + múzeumpedagógiai foglalkozás) nyújtotta lehetőséggel. Egyéni látogatóink száma is kismértékben nőtt a 2016. évhez képest. A nagyobb rendezvények alkalmával egyetlen nap alatt közel 300-400 fő is megfordul a gyűjteményben. Gyűjteményünket tavaly 18-an keresték fel kutatási céllal (családtörténet, dolgozat, előadáshoz szakmai anyag gyűjtése, fényképek átvétele). Ezen kívül számtalan esetben nyújtanak a kollégák szakmai segítséget telefonon keresztül és elektronikus levélben (pl: csepeli munkaszolgálatosokkal kapcsolatban az USA-ból is érkezett megkeresés).

A Szolgáltató-házban működő kiállításainkon (iskolai történeli és gyártörténeli) a tárlatvezetést a bejelentkezett csoportok számára biztosítjuk. A Szent Imre téri sétákhoz kapcsolódva rendszeresen érkeznek érdeklődők ezekre a tárlatokra is. Évek óta meghívást kapunk a Múzeumok Majálisa országos rendezvényre, elmondhatjuk a Múzeum kerti látogatottságunk töretlenül kiemelten magas. A 2016-ban pályázati forrásból megnyitott Tamariska-domb alatti bunker – Csepeli Büszkeségpont – a tavalyi évben is sok érdeklődőt vonzott. Látogatóink jelentős része csepeli lakos, de a szomszédos kerületekből, vidékről, országos szervezetektől is érkeztek csoportok. Utazó kiállításunk (Csepsi) és a hozzá kapcsolódó programjaink népszerűsége továbbra is töretlen.

Kiállítások a Csepel Galériában:

Bicske Andor – szobrász
Gál Barbara – grafikus
Gulyás Kinga, Gulyás László – festőművész
Dévainé Gulyás Emőke
Gáti Gábor – szobrász
100 éves a csepeli rendőrkapitányság
Sárbál család kiállítása
Szabó Verona – kárpitkészítő

Kopek Rita – festőművész

Fark László és Ormos Katalin – grafikus

Kiállítások a Szabó Magda Községi Térben:

Csepeli Hímző kör – jubileumi kiállítás

Fazekasné Erdélyi Ilona – szájjal festőművész kiállítása

Nagy Imre Gyula – „Konstruktív valóság”

IX. Csepel-szigeti és Dél-Pesti regionális Képző- és Iparművészeti Biennále

Csepeli Nyugdíjas Községi Ház:

A 2014-ben átadott intézmény színvonalas és tartalmas programjaira szinte kivétel nélkül regisztrálni kell. A tavalyi esztendőben regisztrált látogatók száma közel 22.441 fő. Ez az adat közel 20%-os emelkedést mutat 2016. évhez képest. A közösségi házban rendszeres és eseti programok vannak. A rendszeres programok naponta (hetente) havonta ismétlődnek, az eseti programokat az igények felmérése vagy az aktualitás alapján rendezik meg. Rendszeres programok: nyugdíjasok tornája, sakk, játék, jogi- és orvosi tanácsadás, filmvetítés, szombati táncos délután, masszázs, úti beszámoló, kóruséneklés, klasszikus koncertek, népek zenéi, angol nyelvtanfolyam. Messze a legnépszerűbb programunk a torna, hiszen a felmérések szerint, kétszer ennyi foglalkozás esetén is „teltházas lenne”. Kulturális programjaink közül a kiváló előadóknak is köszönhetően az úti beszámolók és a klasszikus hangversenyek a legnépszerűbbek. Tavaly harmadik alkalommal került sor a csepeli nyugdíjasok táncversenyére. A nagy érdeklődést jelzi, hogy a Királyerdei Művelődési Ház színháztermét pótszékezn kellett. A nyugdíjas kórus taglétszáma 25 főre bővült, több alkalommal mutatkozhattak be önkormányzati rendezvényeken. 2016-ban beindított angol nyelvoktatás a Ház legsikeresebb programjai közé tartozik. 2017-ben 1891 fő hallgatott angol nyelvvórát és képezte, fejlesztette nyelvtudását. A Csepeli Nyugdíjas Községi Ház programjait rendszeresen visszajáró közönség alkotja. A ház befogadóképessége a határait súrolja, sőt gyakran azon túl is...

Csepeli Hírmondó:

Az önkormányzati lap 2017-ben 24 alkalommal jelent meg. A megjelenéshez szükséges szerződést a közbeszerzési pályázat győztesével megkötöttük, a

terjesztést ellátó Magyar Posta Zrt–vel módosítottuk.

A megjelent 24 lapszámból három alkalommal volt 32 oldalas az újság (március 18., október 19., december 21.), egy alkalommal pedig 16 oldalas (augusztus 16.).

A Csepeli Hírmondó „gyártási összköltsége” egy példányra vetítve 75,81 Ft/db. Ezen összeg tartalmazza a főszerkesztő, olvasó- tördelőszerkesztő, újságírók, grafikus, keresztrejtvény szerkesztő, nyomdai előkészítés, nyomdai munkálatok, terjesztés, terjesztésellenőrzése költségeit.

Január hónaptól számos sikeres és nagy létszámban látogatott önkormányzati rendezvényt szervezett meg és bonyolított le a Csepeli Városkép Kft.: Wass Albert emlékest, VI. Csepeli Disznótor, Március 15-i ünnepi családi program, Magyar Kultúra Napja, Csepeli Családi Majális. Május közepén – a meghívásnak eleget téve – képviseltük kerületünket a Múzeumok Majálisa elnevezésű országos rendezvényen. A felújított, mozgó kiállítóhelyként funkcionáló Csepel teherautó és a kísérő programjaink nagy sikert arattak a Nemzeti Múzeum kertjébe kilátogatók körében.

Nagy érdeklődés mellett rendezzük meg – immár több éve – július 18-án Csepel Napja rendezvényünket.

A Csepeli Gyermeknap népszerűsége továbbra is töretlen, sok száz csepeli család vett részt az eseményen. A rendezvényen igyekszünk a kisebb és nagyobb gyermekek kedvében járni, szórakoztató és ismeretterjesztő programokkal várjuk őket.

Július 14-30. között rendezték meg Budapesten az úszó, műugró, műúszó és vízilabda világbajnokságot.

A Csepeli Szurkoló Arénában nagyméretű kivetítőn több ezer csepeli követte az eseményeket, szorított a magyar sikerért.

Tavaly is a leglátogatottabb rendezvényünk az augusztus 20-i Szent István ünnep volt. A Daru dombot sok ezer látogató kereste fel, részese lehetett magyarságunk történetét, történelmét és kultúráját bemutató programoknak. Élvezte a nagyszerű koncertet és a látványos tűzijátékot.

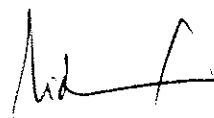
Szeptemberben a Daru domb adott otthont a Csepeli Hungarikum Fesztiválnak. A csepeliek ismét belekóstolhattak a finom magyar ételekbe, italokba, megismerkedhettek a magyar zene, néptánc, népművészet remekeivel, a valódi hungarikumokkal.

Méltán keresik fel nagyon sokan a Radnóti Miklós Művelődési Házat és környékét a hagyományos Márton napi mulatságon, hiszen minden korosztály számára kínálunk programot és persze libás étkeket.

Novemberben rendeztük meg az VI. Szent Erzsébet Jótékonyági Bálunkat, amelynek bevételeit jótékony célokra fordítottuk. Decemberben Szent Miklós püspök látogatott el, és remek koncert várta az Arénában a csepeli gyerekeket a Mikulásváró rendezvényen. 2017. évet egy hagyományossá vált óévbúcsúztató zárta. Egyértelműen megállapítható, hogy a csepeliek várják, szívesen fogadják az önkormányzat rendezvényeit, bizonyos helyszíneket „kinőnek” a programok. 2017-ben az üzleti tervben megfogalmazottaktól eltérően számos, előre nem tervezett programot, eseményt, rendezvényt szerveztünk és valósítottunk meg. Ehhez a forrást az önkormányzat biztosította.

Összefoglalva:

A Csepeli Városképf Kft. munkatársai 2017-ben is igyekeztek megfelelni a tulajdonosi elvárásoknak. Ez minden tekintetben igaz, akár a szakmai tevékenység, akár a gazdálkodás vonatkozásában egyaránt. Az elmúlt esztendő is a takarékos gazdálkodás, a nívós, valódi értékeket teremtő munka jellemezte, 2017. évi mérlegeredménye az üzleti tervben megfogalmazottak szerint teljesült, a mérlegeredmény: 1.288 E Ft



Budapest, 2018. április 13.

Vida István
Ügyvezető igazgató

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

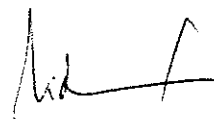
Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 07.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
ügyvezetője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Csepeli Városképf 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 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 Városképf Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Csepeli Városképf 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
	1213 Budapest, Szent László utca 105. 1. em. 7.

A társaság tevékenységi köreinek bemutatása:

A beszámolási időszakban a Csepeli Városképf 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 Városkép Kft. fő tevékenységi köre 2011. december 15-től tulajdonosi döntés alapján folyóirat, időszaki kiadvány kiadására változott. A társaság szerkeszti és havonta két alkalommal kiadja a Csepeli Hírmondót.

A Csepeli Városkép Kft. az Önkormányzat által rendezett kulturális, közművelődési célú rendezvények teljes körű megszervezését és lebonyolítását ellátja.

A Csepeli Városkép Kft. tevékenységi köre 2012. január 1-től kiegészült a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokkal. Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata és a Csepeli Városkép Kft. a 36/2015. (1.29.) Kt. számú határozat alapján 2015. február 17-én újra megkötötte a Közművelődési megállapodást határozott időre 2019. május 31-ig.

A közművelődési feladatok 2017. július 1-től bővültek. A Csepeli Városkép Kft. a 174/2017. (IV.27.) Kt. határozattal megszüntetett Nagy Imre Általános Művelődési Központtól átvette a közművelődési feladatokat.

A Csepeli Városkép Kft. működtetésében Szabó Magda Közösségi Tér néven folytatja a tevékenységét. A kerületben élők számára művelődési, tanulási és szórakozási lehetőségeket biztosít, valamint művészeti, tudományos és a mindennapi élthez kapcsolódó ismereteket terjeszt programok szervezésével.

A Közművelődési megállapodás rendelkezik a Királyerdei Művelődési Ház, a Helytörténeti Gyűjtemény, a Radnóti Miklós Művelődési Ház, a Csepel Galéria Művészetek Háza, a Csepeli Nyugdíjsház és a Szabó Magda Közösségi Tér üzemeltetésének feltételeiről, valamint a közművelődési feladatok ellátásáról. A Közművelődési megállapodás tartalmazza a vagyonkezelői feladatokat és a feladat ellátásához biztosítja a személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

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

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
1213 Budapest, Szent István út 230.	Királyerdei Művelődési Ház
1214 Budapest, Vénusz utca 2.	Radnóti Művelődési Ház
1215 Budapest, Csete Balázs utca 15.	Csepel Galéria-központi ügyintézés helye
1214 Budapest, Kossuth Lajos utca 115.	Csepeli Nyugdíjsház
1214 Budapest, Simon Bolívar sétány 4-8.	Szabó Magda Közösségi Tér – 2017.07.01-től

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet a gazdálkodásra összességében nem gyakorolt jelentős hatást.

A Társaság a kezelésébe adott vagyonnal 2017. évben eredményesen gazdálkodott.

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.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítéséért felelős személy

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.

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

Könyvvizsgálat

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

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 számviteli 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 fentiekben túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

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 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 különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre 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

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 - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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 a 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. 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 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 számvitel politikai 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 számvitel politikai 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 Városképf Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

A Csepeli Városképf Kft. tevékenységi köre 2012. január 1-től kiegészült a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokkal, mely feladatokat a minden évben megkötött Közművelődési Megállapodás szerint látja el. 2017.ben a Közművelődési Megállapodás módosításra került a közművelődési feladatok kiegészültek a Szabó Magda Közösségi Tér működtetésével.

A Csepeli Városképf Kft. számára a Közművelődési Megállapodás előírja a havi adatszolgáltatást.

A Csepeli Városképf Kft a könyvvizetetését úgy alakította ki, hogy az intézmények és a tevékenységek árbevétele és a felmerült költségek költségkódokkal elkülönítésre kerülnek.

A költségkódok biztosítják az Önkormányzat felé az adatszolgáltatását, a havi elszámolás alapján a működési támogatás folyósítását.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	24 320	27 144	2 824	11.61
A.I.	Immateriális javak	641	436	- 205	-31.98
A.II.	Tárgyi eszközök	23 679	26 708	3 029	12.79
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	34 891	36 200	1 309	3.75
B.I.	Készletek	589	104	- 485	-82.34
B.II.	Követelések	2 266	3 607	1 341	59.18
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0.00
B.IV.	Pénzeszközök	32 036	32 489	453	1.41
C.	Aktív időbeli elhatárolások	17 598	23 256	5 658	32.15
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	76 809	86 600	9 791	12.75
D.	Saját tőke	22 812	24 100	1 288	5.65
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	12 582	13 812	1 230	9.78
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	1 230	1 288	58	4.72
E.	Céltartalékok	0	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	25 617	29 050	3 433	13.40
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	25 617	29 050	3 433	13.40
G.	Passzív időbeli elhatárolások	28 380	33 450	5 070	17.86
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	76 809	86 600	9 791	12.75

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be. Jelentős változásnak minősítjük a 25% feletti eltérést. Az immateriális javak csökkenését a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása okozza.

A készletek értéke a közművelődés tevékenység továbbszámlázott dologi kiadásai miatt csökkentek az előző évhez képest.

A követelések állományának növekedését a vevők év végi állományának növekedése okozza. Az aktív időbeli elhatárolások állományának növekedését a közművelődési tevékenység december havi elszámolásában kimutatott járó működési támogatás elhatárolása okozza.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 868	68 056	1 188	1.78
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	335 375	379 251	43 876	13.08
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	207 294	221 253	13 959	6.73
V.	Személyi jellegű ráfordítások	168 940	197 802	28 862	17.08
VI.	Értéksökkenési leírás	621	454	- 167	-26.89
VII.	Egyéb ráfordítások	23 896	26 269	2 373	9.93
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 492	1 529	37	2.48
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	1	-2	-66.67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	1	-2	-66.67
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 495	1 530	35	2.34
X.	Adófizetési kötelezettség	265	242	-23	-8.68
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 230	1 288	58	4.72

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be. A Csepeli Városképf Kft. tárgyidőszaki adatai az előző évhez képest jelentősen nem változtak. A 25% feletti eltérések abszolút változása nem releváns.

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	31.66	31.34
Immateriális javak	0.83	0.50
Tárgyi eszközök	30.83	30.84
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	45.43	41.81
Készletek	0.77	0.12
Követelések	2.95	4.17
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	41.71	37.52
Aktív időbeli elhatárolások	22.91	26.85
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	29.70	27.83
Jegyzett tőke	3.91	3.46
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	7.81	6.93
Eredménytartalék	16.38	15.95
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.60	1.49
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	33.35	33.55
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	33.35	33.55
Passzív időbeli elhatárolások	36.95	38.63
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 47.3 %-át, a tárgyévben 49.7 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 7.2:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 93.8 %-ban, a tárgyévben 88.8 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 3,873.0 %-ban, a tárgyévben 23,173.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3.2 nap, a tárgyévben 0.6 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.1 nap, a tárgyévben 14.0 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1,288 E Ft értékkel, 5.6 %-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 29.7 %, a tárgyévben 27.8 %.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 112.3 %-át, a tárgyévben 120.5 %-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 3,433 E Ft értékkel, 13.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség**Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 453 E Ft értékkel, 1.4 %-kal növekedett.

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 1.34, a tárgyévben 1.24 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 44.7 %, a tárgyévben 41.7 % volt. A likviditási mutató értéke az előző évben és a tárgyévben megfelelő.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.36, a tárgyévben 1.25 volt. A hosszú távú likviditási mutató értéke az előző évben és a tárgyévben megfelelő.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 12.4 %-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 156 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség**Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 402,246 E Ft, a tárgyévben 447,308 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 45,062 E Ft értékkel, 11.2 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 66,868 E Ft, a tárgyévben 68,056 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,188 E Ft értékkel, 1.8 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.6 %-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 41.0 %, a tárgyévben 42.9 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5.4 %, a tárgyévben 5.3 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 19 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

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

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 51 Ft, a tárgyévben 47 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

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

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 183 EFt, a tárgyévben 186 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 1,230 EFt, a tárgyévben 1,288 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 58 EFt értékkel növekedett.

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. 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 származékos 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 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	2 147	0	0	0	2 147
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	49 231	3 278	0	0	52 509
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	1 506	205	0	0	1 711
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	25 552	249	0	0	25 801
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:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összevontan					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Immateriális javak	205	0	0	0	205
ebből: közvetlenül	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
környezetvédelmi célú					
Tárgyi eszközök	249	0	0	0	249
ebből közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben 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 mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	436

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	1 427
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 061
5. Beruházások, felújítások (Tájház befjezetlen beruházás)	3 220

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Csepeli Városkép 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.

4.7. 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 visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 613	2 613	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással 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	994	994	0	0	0
Követelések összesen	3 607	3 607	0	0	0

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)	2 613
6. Egyéb követelések	994

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 visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	3 979
2. Bankbetétek	28 510

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 tárgyéven nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jegyzet (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Művelődési Házak, Galéria decemberi támogatás	14 133	20 735
Rendezvények még ki nem utalt támogatás	1 107	0
Összesen:	15 240	20 735

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jegyzet (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Következő üzleti évet érintő költségek	2 357	2 521
Összesen:	2 357	2 521

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 735
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 521

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A Csepeli Városkép Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartálékba 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:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására			
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	12 582	13 812	1 230
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 230	1 288	58
Saját tőke összesen	22 812	24 100	1 288

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 Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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.

Tőkemegfelelés

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

4.10. 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.

4.11. 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.

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.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyiidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	542
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 409
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 099

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyiidőszak
Elhatárolt árbevétel	0	0
Bérleti díj	1 400	0
Összesen:	1 400	0

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 időszak	Tárgyiidőszak
Mérleg fordulónap előtti költség, ráfordítás	6 124	6 398
Összesen:	6 124	6 398

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyiidőszak
Kapott támogatás (Magyar filmek mozija)	1 610	1 419
Fejlesztési célú támogatások	19 247	25 633
Összesen:	20 857	27 052

A fejlesztési célú támogatások tárgyiidőszaki növekedését a Csepeli Tájház megépítéséhez kapott 6.500 eFt fejlesztési célú Önkormányzati támogatás elhatárolása okozza.

2017-ban a befejezetlen beruházásként a Csepeli Tájház építésével kapcsolatosan 3.219 eFt-ot tartunk nyilván.

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
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 398
3. Halasztott bevételek	27 052

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. 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 időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	66 868	16.6	68 056	15.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	335 375	83.4	379 251	84.8
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	402 246	100.0	447 308	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

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	68 056

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hirdetés és reklámtevékenység	6 817	6 168
Egyéb szolgáltatások	323	187
Rendezvényszervezés	1 040	778
Bérleti díj	18 795	16 916
Jegyeladás	4 631	4 602
Közművelődési tevékenység (továbbszámlázott kiadások)	30 740	34 201
Óvodai fotózás	4 522	5 204
Összesen:	66 868	68 056

A Csepeli Városképf Kft. árbevétele az előző évhez képest 1,78%-al nőtt.

- A hirdetési árbevétel kis mértékben csökkent, az alapvető oka, hogy több felületet kaptak a közérdekű információk, hirdetmények.

- A bérleti díj csökkenésnek alapvető oka, hogy főként az idős emberek számára szervezett, meghirdetett "egészségügyi, egészségjavító" előadások, kedvezményes vásárok szinte kivétel nélkül megszűntek.

- Új és egyben meghatározott feladat volt a tavalyi esztendőben és a tárgyévben is az óvodai fotózás lebonyolítása, amelyhez az önkormányzat 2.075 eFt támogatást biztosított. Ennek eredményeképpen a családok három fotót díjmentesen, a többi - az előző évekhez képest - jelentős kedvezményrel kaphattak meg. Az óvodai fotózásból 5.204 eFt árbevételt realizáltunk, mellyel azonos összegben a költség is felmerült.

- A legjelentősebben az előző évhez képest a közművelődési tevékenység továbbszámlázott dologi költségei nőttek 3.461 eFt-tal.

A közművelődés feladatok 2017. július 1-től bővültek a Szabó Magda Községi Tér működtetésével, mely a művelődési házakkal azonos módon került havonta az Önkormányzattal elszámolásra és finanszírozásra.

A közművelődési tevékenység továbbszámlázott költségei tartalmában a Csepeli Városképf Kft. által befogadott számlák (rezsi díjak, karbantartás, fenntartás, igénybevett szolgáltatások...stb), amelyek az Önkormányzat felé továbbszámlázásra kerülnek havi tételes elszámolás mellett. A fenntartás költségei nőttek az előző évhez képest, több számlát fogadtunk be és ebből adódóan nőtt az árbevétel és a költség

is.

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.

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	378 788	2 075	376 713	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	378 788	2 075	376 713	0

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.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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 támogatás – központ irányítás támogatása	127 275
= ebből: Lapkiadás költsége	60 042
- Rendezvényszervezés	100 525
- Művelődési Házak támogatás	98 625
- Nyugdíjsház támogatás	28 084
- Szabó Magda Közösségi Tér támogatás	16 909
- Néptánc és hagyományörző kultúratámogatás	2 250
- Családi hajókirándulás támogatása	2 845
- Királyerdei Nyugdíjasklub támogatás	200
- Óvodai fotózás (2016-ra elhatárolt)	2 075
Önkormányzat működési támogatás összesen:	378 788

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydídszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat működési támogatásai a fent részletezettek szerint	378 788

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydídszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	207 294	51.6	221 253	49.6
Személyi jellegű ráfordítások	168 940	42.2	197 802	44.4
Értécsökkenési leírás	621	0.2	454	0.1
Egyéb ráfordítások	23 896	6.0	26 269	5.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	400 751	100.0	445 778	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	18 071
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	178 472
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 365
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 345

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydídszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	135 882
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 510
12. Bérjárulékok	36 410

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	207 294	55.0	221 253	52.7
Személyi jellegű ráfordítások	168 940	44.8	197 802	47.2
Értécsökkenési leírás	621	0.2	454	0.1
Költségnemek összesen	376 855	100.0	419 509	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Egyéb ráfordítások	665
Adófizetések (Iparüzési, gépjármű, innovációs járulék...)	658
Vissza nem igényel Áfa	22 626
Átadott pénzeszközök, közhasznú szervezetek támogatása	2 320

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Vissza nem igényelt Áfa	22 626

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. 2017. évben nem a jövedelem (nyereség) minimum alapján állapította meg az adókötelezettséget, hanem az Art. 91/A.§(1) bekezdése szerinti nyilatkozatot megtette és ezáltal a ténylegesen elért számított adóalap után fizette meg a társasági adót.

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
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	454
Támogatás, juttatás meghatározott összege	250
Összesen:	704

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	454
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos s	1 070
Megállapított bírság	280
Elengedett követelés	56
Összesen:	1 860

Társasági adóalap bemutatása	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	1 530
Adóalapot csökkentő tételek	- 704
Adóalapot növelő tételek	1 860
Összesen:	2 686
Fizetendő társasági adó 9%	242

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

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.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Csepeli Városcép Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Csepeli Városcép Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető igazgató, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben és tiszteletdíjban részesültek.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Csepeli Városcép Kft a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és 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.

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	28	33

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	Változás %
Főfoglalkozásúak bérköltsége	89 637	106 314	118,61%
Megbízási díjak, állományon kívüli bérek	28 305	29 568	104,46%
Összesen	117 942	135 882	115,21%

A Csepeli Városcép Kft. átlagos állományi létszáma 5 fővel növekedett az előző évhez képest. A Szabó Magda Közösségi tér dolgozói 2017. július 1-től áthelyezéssel a Csepeli Városcép Kft állományába

kerültek.

A bérköltség 15,21 %-os növekedését egyrészt a létszám bővülése, másrészt a megbízási díjak emelkedése okozza.

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Készpénz cafetéria	2 804
Széchenyi pihenőkártya	2 073
Iskolakezdési utalvány	611
Erzsébet ajándékutalvány	960
Helyi utazási bérlet	2 406
Lakáshitel visszafizetés támogatása	921
Összesen:	9 775

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	27 060
Egészségügyi hozzájárulás	5 443
Szakképzési hozzájárulás	1 887
Egyéb bérjárulékok	2 020
Összesen	36 410

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csepeli Városcsép 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.

6.7. 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.

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

Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság

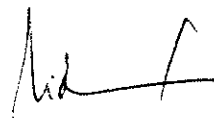
1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Budapest, 2018. április 07.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
ügyvezetője

P.h.

Adószám: 10949810-2-43

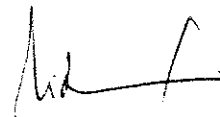
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	24 320	27 144
A.I.	Immateriális javak	641	436
A.II.	Tárgyi eszközök	23 679	26 708
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	34 891	36 200
B.I.	Készletek	589	104
B.II.	Követelések	2 266	3 607
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	32 036	32 489
C.	Aktív időbeli elhatárolások	17 598	23 256
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	76 809	86 600
D.	Saját tőke	22 812	24 100
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	12 582	13 812
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 230	1 288
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	25 617	29 050
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	25 617	29 050
G.	Passzív időbeli elhatárolások	28 380	33 450
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	76 809	86 600

Budapest, 2018. április 07.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
ügyvezetője

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

Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság

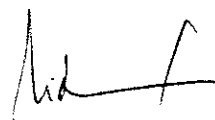
1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

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

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Budapest, 2018. április 07.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
ügyvezetője

P.h.

Adószám: 10949810-2-43

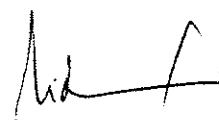
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 868	68 056
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	335 375	379 251
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	207 294	221 253
V.	Személyi jellegű ráfordítások	168 940	197 802
VI.	Értékcsökkenési leírás	621	454
VII.	Egyéb ráfordítások	23 896	26 269
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 492	1 529
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	3	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 495	1 530
X.	Adófizetési kötelezettség	265	242
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	1 230	1 288

Budapest, 2018. április 07.



Vida István
Csepeli Városkép Kft.
ügyvezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Csepeli Városképző Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Csepeli Városképző Korlátolt Felelősségű Társaság 1211 Budapest, Szent Imre tér 10. cégjegyzékszám: 01-09-362830 („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 86.600 E Ft, az adózott eredmény 1.288 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, 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 2017. 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.

Függetlek 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, 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 a kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú

bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ítémezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 7.

Lauf-Audit Kft.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.

Bank: 12092305-01421485-00100000

Adószám: 25290079-2-20

Borsosné Pál Ildikó

ügyvezető

Lauf-Audit KFT

8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor u. 7. 1/5.

nyilvántartási szám: 001465

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 000970

Kivonat

a Csepeli Városképf Kft. Felügyelő Bizottságának jegyzőkönyvéből

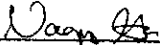
Készült: 2018. április 13.

1/2018 sz. határozat (2018.04.13.): A Felügyelő Bizottság elfogadja, és előterjesztésre javasolja a Képviselő-testületnek, a Csepeli Városképf Kft. 2017. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló beszámolót.

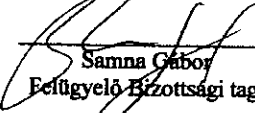
3 IGENNEL, EGYHANGÚLAG ELFOGADVA

K.m.f


Dobos Sára
Felügyelő Bizottság elnöke


Nagy Zita
jegyzőkönyvvezető

Jegyzőkönyvet hitelesíti:


Samna Gábor
Felügyelő Bizottsági tag

EGYEZETŐ LAP

3. sz. melléklet

1. Az előterjesztés egyeztetve:

dr. Vincze Anikó
aljegyző

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek

Budapest, 2018. április


dr. Vincze Anikó
aljegyző

2. Az előterjesztés egyeztetve:

Szeder Istvánné
városgazdálkodási ágazatvezető

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek

Budapest, 2018. április 20.


Szeder Istvánné
városgazdálkodási ágazatvezető