



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

CSEPELI VÁROSKÉP KFT.

BESZÁMOLÓ

A Csepeli Városkép Kft. 2013. 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	
20 ¹⁴ évi	81. sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2014.04.24.	

Az előterjesztés leadva: 2014. április 10.

Testületi ülés időpontja:
2014. április 24.

Tartalom

1. Tájékoztató a Csepeli Városkép Kft. 2013. évi munkájáról
2. Kiegészítő melléklet
3. Egyszerű éves beszámoló
4. Független könyvvizsgálói jelentés
5. Határozati javaslatok

Tájékoztató a Csepeli Városkép Kft. 2013. évi munkájáról

A Csepeli Városkép Kft. 2013. évi üzleti tervében megfogalmazottak alapján közművelődési feladatokat látott el – helyszínei a Királyerdei Művelődési Ház, a Radnóti Miklós Művelődési Ház és a Csepel Galéria és Helytörténeti Gyűjtemény. E tevékenységen túl a cég adja ki a Csepeli Hírmondó című önkormányzati lapot, teljeskörűen szervezi és lebonyolítja az önkormányzati rendezvényeket.

A 2013. évi üzleti tervben még nem szerepel, de a Képviselő-testület 291/2013 (V.31.) döntése alapján a Csepeli polgári védelmi időszak kiállítás elhelyezésül szolgáló 200.543 hrsz. alatti ingatlan vagyongazdálkodásába adásáról döntött. A jelzett objektumot 2013. június 1-től a Csepeli Városkép Kft. üzemelteti. Januártól számos önkormányzati rendezvényt, eseményt szervezett és bonyolított le a cég: Emlékezés Wass Albertre (Takaró Mihály előadása, majd „Szrelemem Erdély” című monodráma), Magyar Kultúra Napja (Csurka László színművész verses-zenés irodalmi estje), II. Csepeli Disznótor (a rendkívül mostoha időjárás ellenére közel 800-an látogattak ki), Magyar Királyok panoptikuma (A három hét alatt több mint 4000 látogató tekintette meg a kiállítást, a Csepeli iskolák és óvodák számára díjmentes lehetőséggel.)

Csepeli Családi Majális (meghívásos főzőverseny, gyermekprogramok, színpadi előadások), 50 éves a Radnóti Miklós Művelődési Ház (A jeles évforduló alkalmából avattuk fel a költőóriás mellszobrát. Az egész napos vidám, színvonalas programon nagyon sokan vettek részt, amelyet utcabállal zártunk.)

Június 23-án, a csepeli csatornázást lezáró program keretében rendeztük meg a nagyszerű „ÉlőDuna Juniálist”. Július 18-án, Csepel Napján a Bikini együttes koncertjére kilátogató sok ezer csepeli és környékbeli láthatott és hallhatott egy felejthetetlen előadást.

E programsorozat keretében, a Radnóti Miklós Művelődési Házban és környékén kerületünk ipartörténetével, az elmúlt évtizedek műszaki és technikai eszközeivel, tárgyaival ismerkedtek meg az eseményre kilátogatók. a „Gombostűtől a teherautóig” című interaktív mesterség – bemutató nagy sikert aratott az idősek és a fiatalok körében egyaránt.

Augusztus 20-án, Szent István ünnepén „élő történelemkönyvet” láthatott a Daru dombra kikerülő több ezer csepeli. Magyarságunk történelme, története, kultúrája elevenedett meg a honfoglalástól napjainkig. E napon került sor Sárossy Tibor szobrászművész „Ősi elődeink” című szoborcsoportjának felavatására és megszentelésére is.

Szeptemberben a „Te Szedd” önkéntes akció fővárosi központja Csepel volt. A körültekintő előkészítés és szervezés ellenére – több mint 1300 diák és felnőtt jelentkezett- a nagyon kedvezőtlen időjárás „elmosta” a sikeres lebonyolítást. (Az iskolák saját program keretében tették tisztábbá közvetlen és tágabb környezetüket.)

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata is pályázott az „Itthon vagy! Magyarország szeretlek!” két napos programra.

A szeptember 28-29-ei rendezvényeket a Csepeli Városkép Kft. készítette elő és bonyolította le. Az első napon játékos vetélkedőkkel, családi programokkal várták a csepelieket, a második napon népzenei fesztivál várta az eseményre kilátogatókat.

Gyermekek közreműködésével emlékeztünk meg az Aradi vértanúkról. Október 23-án, nemzeti ünnepünkön az emlékező koszorúzás, ünnepi műsor és kitüntetések átadása után egy nagyszerű koncertet szerveztünk a Sétáló utcában a Kormorán együttes közreműködésével.

November második vasárnapján a Radnóti Miklós Művelődési Házban és környékén szerveztük meg az immár hagyományos csepeli Márton napi vigasságot. A színvonalas programoknak, a finom falatoknak és a remek időjárásnak köszönhetően sok-sok csepeli család választotta ezt az eseményt. A visszajelzések alapján jól érezte magát kicsi és nagy egyaránt.

November 23-án tartottuk a II. Szent Erzsébet Jótékonyági bált, amelynek bevételeiből az önkormányzat 1 millió forinttal támogatta a Nagycsaládosok Egyesületének csepeli szervezetét. (A támogatás átutalásra került, 50 csepeli nagycsalád kapott ajándécsomagot.) December 4-én tartottuk meg több száz óvodás részvételével az „Ovis olimpiát” majd egy nappal később az „Iskolások váltóbajnokságát”.

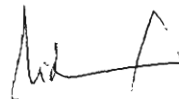
Rendezvényeink jelentős része szervesen kapcsolódik a Csepeli Gyermekek Éve programsorozathoz. Nagyon sok kisgyermek találkozott december 6-án a Sétáló utcában a Mikulással, noha a kedvezőtlen időjárás miatt a műsort a Karácsony Sándor Általános Iskolában tartottuk meg. December hónapban számos eseményt, programot szervez és rendez a cégünk. Az év végi Óévbúcsúztató mellett, a „Fogyatékkal élők adventi napját”, a „Csepeli Gyermekek karácsonya”, „Csepeli Nyugdíjasok karácsonya”, „Egyedül élők karácsonya”, rendezvényeknek is mi voltunk a házigazdái.

A Csepeli Hírmondó című önkormányzati lapot ebben az évben 23 számban adtuk ki. (A tulajdonossal egyeztetetten egy lapszámmal kevesebb, de az utolsó két lapszám emelt oldalszámmal jelent meg. 32 oldal, illetve 40 oldal.) A 2014. évi megjelenéshez a meghívásos közbeszerzési pályázat győztesével a szerződést megkötöttük, a terjesztést végző Magyar Posta Zrt-vel módosítottuk a szerződést.

Művelődési házaink értéket teremtő és közvetítő tevékenysége folyamatos, látogatottságuk nőtt. A két művelődési ház több esetben volt sikeres színtere és háttere az önkormányzat rendezvényeinek.

Összegezve: 2013-ban a cég vezetése, a Csepeli Városkép Kft. munkatársai igyekeztek minden tekintetben megfelelni a tulajdonosi elvárásoknak. Igaz ez mind a szakmai tevékenység és a gazdálkodás vonatkozásában egyaránt. Ennek a folyamatnak a záloga a takarékos gazdálkodás, nívós, valódi értékeket teremtő és közvetítő szakmai munka volt. A 2013. év mérlegeredménye több mint 2 millió forintos pozitív eredményt mutat.

Budapest, 2014. április 10.



Vida István
ügyvezető igazgató

CSEPELI VÁROSKÉP

Korlátolt Felelősségű Társaság

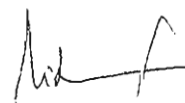
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Forduló nap: 2013. december 31.

Beszámolás időszak: 2013. január 01. – 2013. december 31.

Budapest, 2014. március 31.



.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A társaság főbb adatai:

Cégnév:	Csepeli Városkép Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Csepeli Városkép Kft
Székhelye:	1210 Budapest, Szent Imre tér 10.
A cégbejegyzés időpontja:	1994. október 10.
A cég adószáma:	10949810-2-43
Céjegyének 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 Városkép 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 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 Kft. tevékenységében kiemelt szerepet tölt be a helyi önkormányzati, társadalmi rendezvények, események szervezése és megrendezése.

A Kft. tevékenységi köre 2012. január 1-től kiegészült a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokkal. Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatával a társaság megkötötte a Közművelődési Megállapodást a Királyerdei Művelődési Ház, a Helytörténeti Gyűjtemény, a Radnóti Miklós Művelődési Ház és a Csepel Galéria üzemeltetésére.

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

A Csepeli Városkép 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.

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 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	2310 Szigetszentmiklós, Ragád utca 22. B. ép
dr. Scheuer Gyula	1031 Budapest, Zaránd utca 41.
Samna Gábor	1027 Budapest, Medve utca 34-40. 3. em. 17.

1.4. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. – 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A társaság mikro gazdálkodási szintjén, a 2013. üzleti év eredményes és kiegyensúlyozott volt.

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 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 társaság tulajdonosi döntés szerint könyvvizsgálatra kötelezett

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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. A beszámoló nyilvánossága

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

A beszámolót tartalmazó honlap: www.csepel.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

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, mely biztosítja megbízható és valós kép kialakítását. 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. A 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. Az előző évhez képest változott a 2013. január 1-től hatályba léptetett számviteli politikában.

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 és nem jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a 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 meghaladja a mérlegfőösszeg 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot elérő hibahatások jelentős összegűnek minősülnek.

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. Lényeges hibák értelmezése 2013. január 1-től hatályon kívül helyezve.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása 2013. január 1-től hatályon kívül helyezve.

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 – a számviteli politikában meghatározottak szerint 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 – negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti 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 különbség 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 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

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 eredmény kimutatás 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 értéken szerepelnek.

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, jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

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 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 abban változott, hogy megszűnt az átlagos napi pénzkészlet maximális értéke.

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 információ közlésére nem kötelezett.

A Kft. tevékenységi köre 2012. január 1-től kiegészült a helyi közszolgáltatásként ellátandó közművelődési feladatokkal. A közművelődési feladatok árbevételét és költségeit a társaság a könyvvezetésében költségkódokkal elkülönítetten tartja nyilván. Az önkormányzat felé a havi adatszolgáltatás és az elszámolás ezáltal biztosított.

3. Speciális rész: Elemzések

Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó számszaki adatok

3.1. Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
A. Befektetett eszközök		15 547	21 993	6 446
I. Immateriális javak		1 392	1 309	-83
II. Tárgyi eszközök		14 155	20 684	6 529
III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
B. Forgóeszközök		52 766	45 051	-7 715
I. Készletek		1 231	370	-861
II. Követelések		9 498	9 842	344
III. Értékpapírok		0	0	0
IV. Pénzeszközök		42 037	34 839	-7 198
C. Aktív időbeli elhatárolások		4 925	9 582	4 657
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		73 238	76 626	3 388
D. Saját tőke		17 294	19 315	2 021
I. Jegyzett tőke		3 000	3 000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
III. Tőketartalék		6 000	6 000	0
IV. Eredménytartalék		5 399	8 294	2 895
V. Lekötött tartalék		0	0	0
VI. Értékelési tartalék		0	0	0
VII. Mérleg szerinti nyereség		2 895	2 021	-874
E. Céltartalékok		0	0	0
F. Kötelezettségek		30 835	19 862	-10 973
I. Hátrasorolt kötelezettség		0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettség		0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettség		30 835	19 862	-10 973
G. Passzív időbeli elhatárolások		25 109	37 449	12 340
FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN		73 238	76 626	3 388

3.2. Eredmény-kimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	71 331	89 923	126,06%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	174 224	203 518	116,81%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	126 178	155 842	123,51%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	105 446	121 092	114,84%
VI.	Értécsökkenési leírás	3 254	2 172	66,75%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 491	10 418	189,73%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 186	3 917	75,53%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	395	548	138,73%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	154	0	0,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	241	548	227,39%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	5 427	4 465	82,27%
X.	Rendkívüli bevételek	0	224	0,00%
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 800	2 047	113,72%
D.	RENDKIVÜLI EREDMÉNY	-1 800	-1 823	101,28%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 627	2 642	72,84%
XII.	Adófizetési kötelezettség	732	621	84,84%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 895	2 021	69,81%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 895	2 021	69,81%

3.3. Mérlegtételek megoszlása

ESZKÖZÖK	Előző év		Tárgyév		Index %
	Összeg (E Ft)	Részarány %	Összeg (E Ft)	Részarány %	
Befektetett eszközök	15 547	21,23	21 993	28,70	141,46
Immateriális javak	1 392	1,90	1 309	1,71	94,04
Tárgyi eszközök	14 155	19,33	20 684	26,99	146,13
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	52 766	72,05	45 051	58,79	85,38
Készletek	1 231	1,68	370	0,48	30,06
Követelések	9 498	12,97	9 842	12,84	103,62
Értékpapírok	0				
Pénzeszközök	42 037	57,40	34 839	45,47	82,88
Aktív időbeli elhatárolások	4 925	6,72	9 582	12,50	194,56
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	73 238	100,00	76 626	100,00	104,63

FORRÁSOK	Előző év		Tárgyév		Index %
	Osszeg (E Ft)	Részarány %	Osszeg (E Ft)	Részarány %	
Saját tőke	17 294	23,61	19 315	25,21	111,69
Jegyzett tőke	3 000	4,10	3 000	3,92	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	6 000	8,19	6 000	7,83	100,00
Eredménytartalék	5 399	7,37	8 294	10,82	153,62
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Mérleg szerinti nyereség	2 895	3,95	2 021	2,64	69,81
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	30 835	42,10	19 862	25,92	64,41
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettség	30835	42,10	19862	25,92	64,41
Passzív időbeli elhatárolások	25109	34,28	37449	48,87	149,15
FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN	73 238	100,00	76 626	100,00	104,63

3.4. A vagyoni, pénzügyi- és jövedelmi helyzet értékelése:

a) A vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Index %
Befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>15 547</u> 73 238	<u>21 993</u> 76 626	21,23	28,70	135,21
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elh.</u> Eszközök összesen	<u>57 691</u> 73 238	<u>54 633</u> 76 626	78,77	71,30	90,51
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>17 294</u> 73 238	<u>19 315</u> 76 626	23,61	25,21	106,75
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>30 835</u> 73 238	<u>19 862</u> 76 626	42,10	25,92	61,57

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 22,9%-át, a tárgyévben 28,7 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke (befektetett eszközök pótlása) a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 150,1 %-át teszi ki.

(2.171 eFt amortizáció / 3.261 eFt beszerzett eszköz)

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 111,2 %-ban, a tárgyévben 87,8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 2.021 eFt értékkel, 11,7 %-kal növekedett.

A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek aránya az előző évben a saját tőke 178,3%-át, a tárgyévben 102,8 %-át tették ki. A tőke szerkezete az előző évhez képest jelentősen nem változott.

b) Likviditási és pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFT	Előző év %	Tárgyév %	Index %
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	52 766	45 051	171,12	226,82	132,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	30 835	19 862			
Likviditási mutató II. Quick ratio-gyorsráta	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	51 535	44 681	167,13	224,96	134,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	30 835	19 862			
Likviditási mutató III-IV.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	42 037	34 839	136,33	175,41	128,66
	Rövid lejáratú kötelezettségek	30 835	19 862			

A pénzeszközök állománya 34.839 eFt, az előző évhez képest 82,9%-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,67, a tárgyévben 2,25 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 70,4 %, a tárgyévben 58,3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (likviditási mutató I.) az előző évben 1,71, a tárgyévben 2,27 volt. A hosszú távú likviditás erősödött.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 49,5 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 80 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

c.) A jövedelmezőség alakulására vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index
		eFt	eFt	%	%	%
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	2 895	2 021	16,74	10,46	62,51
	Saját tőke	17 294	19 315			
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	5 186	3 917	29,99	20,28	67,63
	Saját tőke	17 294	19 315			
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	5 186	3 917	7,08	5,11	72,19
	Összes eszköz	73 238	76 626			
Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	5 186	3 917	7,27	4,36	59,91
	Nettó árbevétel	71 331	89 923			

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 245.950 EFt, a tárgyévben 294.213 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 48.263 EFt értékkel, 19.6 %-kal növekedett.

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 71.331 EFt, a tárgyévben 89.923 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 18.592 EFt értékkel, 26.1 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA), az előző évben a mérlegfőösszeg 4.0 %-át, a tárgyévben a 2,6 %-át teszi ki.

A saját tőke hatékonysága az előző évben 16,7 % a tárgyévben 10,5 % volt.

Az élők munkája hatékonysága, ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 17 Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 2.895 EFt, a tárgyévben 2.021 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 874 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés keretében hibát nem tártunk fel.

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

Újtételek 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 es 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 és halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatják be mérlegtételenként az alábbi táblázatok:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	824				824
Szellemi termék	4 871	148			5 019
Üzleti vagy cégérték					0
Immateriális javakra adott előlegek					0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	5 695	148	0	0	5 843
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		1 894			1 894
Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 340			-44 340	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 407	11 022		44 340	68 769
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások	4 445		4 445		0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0
Kisértékű eszközök					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	62 192	12 916	4 445	0	70 663
MINDÖSSZESEN.	67 887	13 064	4 445	0	76 506

Az ingatlanok között értéknövelő felújítás volt a Királyerdei Művelődési Ház házi bekötő csatorna megépítése. Forrását 2011-ben a tulajdonostól kapott fejlesztési célú pénzeszköz átadás biztosította.

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Halmozott értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	824				824
Szellemi termék	3 479	232			3 711
Üzleti vagy cégérték					0
Immateriális javakra adott előlegek					0
Immateriális javak értékhelyesbitése					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 303	232	0	0	4 535
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		13			13
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 336			-42 336	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 703	1 927		42 336	49 966
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése					0
Kisértékű eszközök					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 039	1 940	0	0	49 979
MINDÖSSZESEN	52 342	2 172	0	0	54 514

Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat.

A kísértékű eszközök egyösszegű értékcsökkenése mérlegtételenként külön bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszaírása a tárgyévben nem volt.

Terv szerinti és terven felüli, valamint egy összegben elszámolt értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Tárgy évi értékcsökkenés lineáris		Kisértékű egyösszegben elszámolt	Összesen
	Terv szerinti	Terven felüli		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				0
Vagyoni értékű jogok				0
Szellemi termék	232			232
Üzleti vagy cégérték				0
Immateriális javakra adott előlegek				0
Immateriális javak értékhelyesbítése				0
IMMATERIÁLIS JAVAK	232	0	0	232
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13			13
Műszaki berendezések, gépek, járművek				0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 859		68	1 927
Tenyészállatok				0
Beruházások, felújítások				0
Beruházásokra adott előlegek				0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
Kisértékű eszközök				0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 872	0	68	1 940
MINDÖSSZESEN	2 104	0	68	2 172

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.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

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

4.7. Forgóeszközök

4.1 Készletek

A Csepeli Városkép Kft készletek között a tárgyévet követő évben továbbszámlázott szolgáltatást vette nyilvántartásba.

4.2. Követelések alakulása

A mérlegben szereplő követelések részletezése:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %-a
	eFt	eFt	
Belföldi vevőkövetelések	8 303	8 835	106,41%
Adókövetelés	32	73	228,13%
Tárgyidőszakban el nem számolható Áfa		884	0,00%
Egyéb követelések	1 163	50	4,30%
ÖSSZESEN:	9 498	9 842	103,62%

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

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.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A Kft bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatta ki a 2014. évi pénztárban megjelent 2013. évi gazdálkodási időszakra vonatkozó üzemeltetéssel kapcsolatosan befolyt árbevételt, valamint a szintén üzemeltetési költségek azon részét, amely az Önkormányzat felé a 2014. év folyamán kerülnek kiszámlázásra, ennek értéke 7.539 eFt.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A Kft elhatárolt költségként mutatta ki a 2013. évben vásárolt, de a 2014. évben felhasználható BKV bérletek értékét 1.948 eFt értékben, valamint a felmerült, de a 2014. üzleti évet érintő költségeket 94 eFt értékben.

Halasztott ráfordítások

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

4.9. Saját tőke

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Tőketartalék	6 000	6 000	0
Eredménytartalék	5 399	8 294	2 895
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti nyereség	2 895	2 021	-874
Saját tőke összesen	17 294	19 315	2 021

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgy időszakban 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.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jeleni meg.

Értékhelyesbítés alakulása

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

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 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.

4.11. 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.

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

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb jogcímei

Jogcím (1000HUF)	Tárgyév
Belföldi szállítók	8 105
Társasági adófizetési kötelezettség	432
Személyi jövedelemadó 12. hó	1 539
EHO 12. hó	559
Szakképzési hozzájárulás 12. hóü	119
Innovációs járulék	35
Áfa fizetési kötelezettség 12. hó	632
Helyi iparüzési adófizetési kötelezettség	255
Jövedelem elszámolási számla 12. hó	4 402
Nyugdíjjárulék 12. hó	798
Szociális hozzájárulási adó 12. hó	2 020
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 12. hó	658
EKHO-os járulékok 12. hó	221
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	87
ÖSSZESEN	19 862

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A Kft bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatta ki a 2013. évben kiszámlázott, de 2014. évre vonatkozó 42 eFt hirdetési árbevételt.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A Kft azokat a mérleg fordulónap előtti költségeket, melyek jellemzően közüzemi szolgáltatások, passzív időbeli elhatárolásként 2.713 eFt értékben mutatja ki.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés nem tárt fel nem jelentős és jelentős hibát.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csepeli Városkép Kft eredmény kimutatásában az adatok – jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatóak az üzleti év megfelelő adatával.

5.3 Az eredmény kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény kimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredmény kimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	71 331	29,00	89 923	30,56
Aktivált saját teljesítmények	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevételek	174 224	70,84	203 518	69,17
Pénzügyi művelet bevételei	395	0,16	548	0,19
Rendkívüli bevételek	0	0,00	224	0,08
Bevételek összesen:	245 950	100,00	294 213	100,00

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Hirdetés és reklámtevékenység	8 863	10 044
Egyéb szolgáltatások	475	0
Rendezvényszervezés	9 453	5 136
Bérletidő, jegyértékesítés	26 495	21 438
Jegyeladás	0	5 050
Intézményüzemeltetés	26 045	48 255
Bevételek összesen	71 331	89 923

Export árbevétel bemutatása

A Csepeli Városkép Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Csepeli Városkép Kft részére a tulajdonos XXI. kerületi Önkormányzat működési költségek fedezetére 181.462 eFt támogatást nyújtott.

Feladathoz rendelt utólagos elszámolásra kapott támogatások tárgyévi értéke 25.221 eFt, melyből 3.900 eFt felhasználása 2014. évre áthúzódik, ezért elhatárolásra került.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevételként került elszámolásra a korábban átadott fejlesztési célú pénzeszközből megvalósított beruházások értékcsökkenési leírásával azonos összegben a halasztott bevételből feloldott 2004 eFt.

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	126 178	52,07	155 842	53,45
Személyi jellegű ráfordítások	105 446	43,51	121 092	41,53
Értékcsökkenési leírás	3 254	1,34	2 172	0,74
Egyéb ráfordítások	5 491	2,27	10 418	3,57
Pénzügyi műveletek ráfordításai	154	0,06	0	0,00
Rendkívüli ráfordítások	1 800	0,74	2 047	0,70
Ráfordítások összesen:	242 323	100,00	291 571	100,00

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 továbbszámlázásra kerülnek, mely közvetített szolgáltatásként kerül elszámolásra mind az árbevétel és költség oldalon.

Költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat.

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnemek összesen	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	126 178	53,72	155 842	55,84
Személyi jellegű ráfordítások	105 446	44,89	121 092	43,39
Értékesítési leírás	3 254	1,39	2 172	0,78
Ráfordítások összesen:	234 878	100,00	279 106	100,00

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az előírt szabályok szerint került sor.

Számított adóalap bemutatása

Megnevezés	1000HUF
Adózás előtti eredmény	2 642
Adóalapot csökkentő összesen	2 172
Adóalapot növelő összesen	5 743
Számított adóalap	6 213
Társasági adó 10 %	621

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 tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

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

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

Vezető tisztségviselők munkadíja és egyéb juttatásai

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után 500 eFt díjazásban részesültek. Az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor. A Felügyelő Bizottság két tagja a tiszteletdíjáról lemondott.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására a Csepeli Városkép Kft, mint egyszerűsített beszámoló készítő társaság, nem kötelezett.

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 év	Tárgyév
Szellemi	15	16
Fizikai	5	6
Rézmunkaidős fizikai		1
Összesen:	20	23

Béradatok

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Főfoglalkozásúak munkabére	57 492	64 713	112,56%
Megbízási díjak	15 534	19 454	125,23%
Összesen:	73 026	84 167	115,26%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit az alábbi táblázat mutatja be:

Cafetéria elemei

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Erzsébet utalvány	2 265
Helyi utazási bérlet	1 948
Széchenyi pihenőkártya	1 217
Iskolakezdési utalvány és iskolarendszerű képzés támogatása	361
Összesen:	5 791

6.4. Egyéb tájékoztató adatok

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.

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.

1	0	9	4	9	8	1	0	5	8	1	4	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	6	2	8	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csepeli Városkép Kft.

a vállalkozás megnevezése

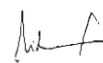
1211 Budapest, Szent Imre tér 10.,

a vállalkozás címe, telefonszáma

2013. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2014. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10949810-5814-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városkép Kft.

2013. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

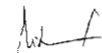
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	15 547		21 993
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 392		1 309
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 155		20 684
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	52 766		45 051
6.	I. KÉSZLETEK	1 231		370
7.	II. KÖVETELÉSEK	9 498		9 842
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	42 037		34 839
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 925		9 582
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	73 238		76 626

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	17 294		19 315
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK	6 000		6 000
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 399		8 294
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 895		2 021
21.	E. Céltartalékok			
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	30 835		19 862
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30 835		19 862
26.	G. Passzív időbeli elhatározások	25 109		37 449
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	73 238		76 626



Budapest, 2014. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10949810-5814-113-01
 Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városkép Kft

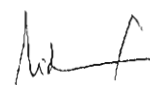
2013. december 31.

**Egyszerűsített éves beszámoló
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	71 331		89 923
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	174 224		203 518
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	126 178		155 842
V.	Személyi jellegű ráfordítások	105 446		121 092
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 254		2 172
VII.	Egyéb ráfordítások	5 491		10 418
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	5 186		3 917
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	395		548
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	154		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	241		548
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	5 427		4 465
X.	Rendkívüli bevételek			224
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 800		2 047
D.	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-1 800		-1 823
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3 627		2 642
XII.	Adófizetési kötelezettség	732		621
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 895		2 021
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 895		2 021

Budapest, 2014. március 31.



a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés

A Csepeli Városkép KFT tulajdonosának

Elvégeztük a Csepeli Városkép KFT mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 76.626 E Ft –, a mérleg szerinti eredmény 2.021 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. 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: 10918001-00000017-04380005
Adószám: 27648047-2-20

Határozati javaslat

1.)Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete a Csepeli Városkép Kft. 2013. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját 76.626 eFt főösszeggel és 2.021 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

A határozat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató szavazata szükséges.

2.)Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete úgy dönt, hogy a 2013. évi 2.021 eFt mérleg szerinti eredményt az eredménytartalék javára kell elszámolni.

Határidő: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

A határozat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató szavazata szükséges.

KIVONAT

A CSEPELI VÁROSKÉP KFT. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGÁNAK JEGYZŐKÖNYVÉBŐL

Készült: 2014. április 17. 10.00 órakor

1/2014 sz. határozat (2014. 04.17.)

A Felügyelő Bizottság elfogadásra javasolja a Csepeli Városkép Kft. 2013. évi tevékenységéről szóló előterjesztést. – 3 IGENNEL ELFOGADVA




Budai László
Felügyelő Bizottság elnöke

k.m.f



Csordás Sándorné
jegyzőkönyvvezető

A jegyzőkönyvet hitelesíti:



Samna Gábor
Felügyelő Bizottsági tag