KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2022.01.01-től 2022.12.31-ig tartó időszakának gazdálkodásáról

Tartalom

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ 2
1. A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. gazdasági környezetének ismertetése 2
1.1. Cégalapítás 2
1.2. Tulajdonosok 2
1.3. Tevékenységi kör 3
1.4. Könyvvizsgálat 3
2. Számviteli politika 3
2.1. Általános információk 3
2.2. A számviteli politika főbb elemei 4
II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 8
1. Eszközök 8
1.1. Befektetett eszközök 8
1.2. Forgóeszközök 12
1.3. Aktív időbeli elhatárolások 14
2. Források 15
2.1 Eredménytartalék levezetése 15
2.2. Céltartalékok 16
2.3. Kötelezettségek 16
2.4 Passzív időbeli elhatárolások 18
3. Eredménykimutatás 20
3.1. Bevételek alakulása 20
3.2. Költségek alakulása 22
3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása 22
3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása 22
3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke 22
3.4. Egyéb bevételek 23
3.5. Egyéb ráfordítások 23
3.6. Pénzügyi műveletek eredménye 23
3.7. Eredményesség vizsgálata 24
III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE 26
1. A vagyoni helyzet elemzése 26
2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése 27
3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata 27
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 28
1. Környezetvédelem 28
2. Bér és létszám adatok 28
3. Egyéb 29

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. gazdasági környezetének ismertetése

1.1. Cégalapítás

A Társaság megnevezése:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	1022. Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Telephelyei:	1028 Budapest, Templom utca 2-10. 1028 Budapest, Temető utca 65. 1027 Budapest, Kapás utca 55. 1027 Budapest, Margit krt. 48. 1027 Budapest, Margit krt. 25/a. 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. 1024 Budapest, Baka u. 5. fszt. 4.
Az Alapító okirat kelte:	2012. július 1.
Alapító okirat utolsó módosítása:	2022. szeptember 06.
Törvényes felügyeleti szerv:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság alapítója:	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat

A Társaság 2012. augusztus 1-jétől a megszűnt Klebelsberg Kunó Művelődési, Kulturális és Művészeti Központ, valamint a Marczibányi Téri Művelődési Központ tevékenységét és feladatait látja el.

1.2. Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa 100%-ban Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata.

A Tulajdonos a társaságot 3.000 e Ft jegyzett tőkével alapította 2012-ben. A Társaság jegyzett tőkéje 2014. évben 39 400 eFt-tal emelkedett, mert az Alapító nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített, melynek tárgya a Budapest, II. kerület, 54394 helyrajzi száma alatt felvett, természetben a 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. szám alatti ingatlan. Az Alapító ezzel egyidejűleg a tőketartalékba helyezett 11 000 eFt készpénzt.

1.3. Tevékenységi kör

A társaság közhasznú alapfeladatai:

- Előadó-művészet
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Kulturális tevékenység
- Kulturális örökség megóvása
- Közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.
- Önkormányzati gyermeküdülők működtetése

A társaság által gyakorolt közhasznú tevékenységek TEÁOR besorolását az Alapító okirat rögzíti.
A vállalkozás közhasznú szervezetként működik, mert tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyet kormányhatározat alapján állami szervnek, illetve helyi önkormányzatnak kell ellátnia.

1.4. Könyvvizsgálat

A II. Kerületi Kulturális Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálattal megbízott társaság megnevezése, címe a következő:

AUDIT-SERVICE Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
Könyvvizsgálatért felelős személy: Dr. Serényi Iván György bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK nyilvántartási szám: 003607

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikájának rendeltetése, hogy:

- biztosítsa a számviteli törvény előírásainak érvényesítését,
- segítse elő a cégvezetés eredményes gazdálkodását, szolgáltassa a döntések megalapozásához szükséges információkat.

2.1. Általános információk

A beszámoló a társaságnál a következő időtartamra készült: 2022. január 01-től 2022. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2022. december 31-i fordulónappal készítette el.
A mérleg zárás időpontja 2023. február 28.

A Társaság beszámolója: éves beszámoló, melynek részei:

- Éves beszámoló mérlege,
- Éves beszámoló eredménykimutatása,
- Kiegészítő melléklet.

Emellett a társaság Üzleti jelentést és a 224/2000 (XII.19.) Korm. rendelet szerinti közhasznú eredménykimutatást készít. A beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság vezetésében 2022-ben bekövetkezett változások:

Tamási Gabriella 2022.06.30-ig közművelődési ügyvezető, önálló képviselettel;
Ari Zsófia 2022.07.15-től közművelődési ügyvezető, önálló képviselettel;
Pertl Gábor 2022.09.01-től gazdasági igazgató.

2.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította számlarendjét és számviteli politikáját, melynek keretében kerültek meghatározásra a pénzkezelési, leltározási, selejtezési szabályzatai, bizonylati rendje, illetve eszköz- és forrásértékelési szabályai.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hiba, hibahatások, eredményt, saját tőkét növelő, csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió Ft. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az éves beszámoló aláírására **Vámos Ágnes operatív** ügyvezető jogosult (cím: 1014 Bp., Fortuna u. 17.)

Az értékelés általános szabályai:

Az értékelés az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szerepeltetendő értékének a meghatározását jelenti. Az eszközök és a források könyvviteli nyilvántartásba vételekor alkalmazott érték meghatározása is e fogalomkörbe tartozik, hiszen az év végi értékelésnek ez a kiinduló alapja.
Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, egyedenként értékelni kell a Leltározási Szabályzatban foglaltak szerint. Egyedenkénti értékelésnek minősül a különböző időpontokban beszerzett, általában csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközöknél a súlyozott átlagár módszerével történő értékelés.
FIFO módszer: az elsőként bevételezett eszköz elsőként kiadva, az elsőként megvásárolt (előállított) eszköz kerül először értékesítésre (felhasználásra), következésképpen az időszak végén az eszközök között maradó tételek a legutóbb megvásárolt (előállított) tételek.
A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leíráshoz szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A társaság az immateriális javak esetében a várható hasznos élettartam alapján a következő leírási kulcsokat határozza meg:

Megnevezés	*kulcs %*
vagyoni értékű jogok	16
szellemi termék	16

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását lineáris kulccsal a számviteli törvény előírásai alapján határozza meg, mely a leggyakrabban előforduló eszközfajták leírását tekintve a következő:

Megnevezés	*kulcs %*
Épület	
– hosszú élettartamú	2
– közepes élettartamú	3
– rövid élettartamú	6
– egyéb építmény	2
Gép, berendezés, felszerelés	
– számítástechnikai eszközök	33
– ügyvitel-technikai eszközök	33
– járművek (8701,)	20
– egyéb gépek, berendezések	14,5
- bútorok	14,5

A 200 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközöknél, illetve az alábbiakban felsorolt esetekben:

- régészeti lelet,
- földterület, telek, erdő,
- képzőművészeti alkotás, kivéve a kortárs művészetit,
- üzembe nem helyezett beruházás,
- egyéb eszköz, amely értékéből a használat során nem veszít, illetve az évről évre nő.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni

- ha a tárgyi eszközök, immateriális javak értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható, illetve használhatatlan,
- ha a tárgyi eszközök, immateriális javak (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke,

- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A csökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszközök használhatóságuknak megfelelő piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

Maradványérték

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában a rendelkezésre álló információk alapján – a hasznos élettartam függvényében – az eszközök meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha ennek értéke valószínűsíthetően nem jelentős.
A Kft. a tárgyi eszközök vonatkozásában a maradványérték alkalmazásával nem él.

Eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszközök piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti (bekerülés) értékénél, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékénél az adott eszköz elszámolt értékhelyesbítését meghaladó különbözettel a könyv szerinti (bekerülési) értéket kell (a terven felüli értékcsökkenésen túl) az értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

A visszaírás

Amennyiben az alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés elszámolás) okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az elszámolt értékvesztés összegének csökkentésével) – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszköz piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Pénzeszközök

A mérlegben a pénztár értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a pénztárban lévő forint pénzkészlet értékét, a kapott utalványok értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a hitelintézetnél elhelyezett forint betét bankkivonattal egyező értékét kell kimutatni.

Kötelezettségek

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételenkénti elszámolásig.
Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert számlázott összegben,
b) devizában teljesítendő kötelezettséget az elismert számlázott devizaösszegnek forintra átszámolt összegével kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

A külföldi pénzértékre szóló kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

A Társaság a kötelezettségek között a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzformában teljesítendő elismert kötelezettségeket tartja nyilván. A kötelezettségek rövid és hosszú lejáratúak lehetnek. A kötelezettségek a fizetés pénzformájától függően lehetnek belföldi és külföldi kötelezettségek, melyet a mérlegben elkülönítetten tart nyilván.

II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEG

1. Eszközök

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti.

adataok eFt-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01-2022.12.31
Befektetett eszközök értéke	219 906	230 458
Eszközök értéke mindösszesen	381 618	430 828
Befektetett eszközök aránya	**57,62%**	**53,49%**

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 0 eFt.

A Társaságnál az immateriális javak között vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek.
2022. évben 30 db office szoftvert szereztünk be, melyet kisértékű eszközként rögzítettünk.
Az immateriális javak kumulált értékcsökkenésének értéke 4.715 eFt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 230.464 eFt.
A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

	2022.12.31 (eFT)				
	Nyitó	korrekció		kerekítési korr./ átsorolás	záró
		növekedés	csökkenés		
Immateriális javak					
Bruttó érték	4 361	354	-		4 715
Vagyoni értékű jogok	3 761	354	-		4 115
Szellemi termékek	600				600
Immateriális javak ÉCS	4 297	418	-	-	4 715
Vagyoni értékű jogok ÉCS	3 697	418			4 115
Szellemi termékek ÉCS	600				600
	Nyitó	korrekció		kerekítési korr./ átsorolás	záró

		növekedés	csökkenés		
Bruttó érték	341 336	74 546	36 494	1	379 389
Saját ingatlanok	183 330	1 766	-	-	185 096
Telek	39 400				39 400
Idegen ingatlanon végzett beruh.	114 341	1 766			116 107
Sportpálya egyéb építmények	29 589				29 589
Műszaki gépek, berendezések	3 335				3 335
Termelő gépek, berendezések	3 335	-	-		3 335
Egyéb ber., felszerelés össz.	154 671	35 612	46	-	190 237
Egyéb eszközök	123 275	35 612	46	-	157 501
Üzemi gépek, berendezések	18 108				18 108
Egyéb járművek	12 937	7 288			20 225
Irodai igazgatási berendezések	50 715	19 548			70 263
Idegen eszközön végzett beruh.	9 607	4 810			14 417
Kisértékű TE	31 908	3 966	46		35 828
Beruházások		38 508	37 788		720
Sportpályával kapcsolatos eszközök	31 396	-	-	-	31 396
Üzemi gépek, berendezések	30 288	-			30 288
Irodai igazgatási berendezések	1 077	-			1 077
Kisértékű TE	31	-			31

	Nyitó	korrekció		kerekítési korr./ átsorolás	záró
		növekedés	csökkenés		
Értékcsökkenés	121 496	27 476	46	-	148 925
	-				
Ingatlan	19 419	7 499	-	-	26 918
Sportpálya egyéb építmények	4 205	592			4 797
Idegen ingatlanon végzett beruh.	10 869	5 193			16 062
Egyéb építmények terv.sz.écs.	4 345	1 714			6 059
Műszaki gépek, berendezések	3 335	-	-		3 335
Termelő gépek, berendezések	3 335				3 335
Egyéb ber., felsz. Össz	98 741	19 977	46	- 1	118 678
Egyéb eszközök	67 436	19 955	46	- 1	87 346
Üzemi gépek, berendezések	8 508	2 237			10 745
Egyéb járművek	4 236	3 330			7 566
Kisértékű TE	31 908	3 673	46		35 535
Irodai igazgatási berendezések	19 315	9 196		1	28 512
Irodai igazgatási berend. Terven felüli ÉCS	-				-
Idegen eszk. Végzett beruh. Tervsz. Écs.	3 469	1 519			4 988
Sportpályával kapcsolatos eszközök	31 304	27	-	-	31 331
Üzemi gépek, berendezések	30 196	27			30 223
Kisértékű TE	31				31
Irodai igazgatási berendezések	1 077				1 077

2022. évben új telek nem került a Társaság tárgyi eszközei közé.
Az idegen ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke 1 766 eFt-al nőtt, a Marczibányi Téri Művelődési Központ Kiskamara termében hangszigetelő ajtó került beépítésre 466 eFt értékben, a Klebelsberg Kultúrkúria előcsarnokának átépítési terve 1.300 eFt került aktiválásra, melyet az Önkormányzat fejlesztési támogatásából rendeztünk.
Az idegen ingatlanon végzett beruházások kumulált értékcsöekkenése 16.061 eFt. Egyéb építmény beszerzés tárgyévben nem volt, az egyéb építmények kumulált értékcsökkenése 10.856 eFt.

Egyéb járművek értéke 2022. évben 7.288 eFt-al nőtt. 1 db VW Golf tip. hibrid személygépkocsit vásároltunk 6.512 eFt értékben, a beszerzést fejlesztési támogatás formájában 3.000 eFt-al támogatta az Önkormányzat. 1 db Neuzer Carry tip. elektromos rásegítésű teherszállítókerékpár került beszerzésre 772 eFt értékben, a beszerzést HUMDA Magyar Autó-Motorsport és Zöld Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt 386 eFt-al támogatta.
Az egyéb járművek kumulált értékcsökkenése 2022. évben 7.566 eFt.

Irodai, igazgatási és egyéb berendezése 19.548 eFt-tal nőtt. Informatikai eszközök, okostelefonok kerültek beszerzésre, 1 db Roland tip. elektromos zongora 1.181 eFt, 1 db projektor 2.050 eFt értékben. A balatonfenyvesi és velencei tábor szálláshelyeit téliesítettük, ezzel alkalmassá téve az ukrán menekültek befogadására. A fűtőpanelek értéke 5.930 eFt, a beszerzéshez az Önkormányzat 4.437 eFt fejlesztési támogatást biztosított. A Marczibányi Téri Művelődési Központ biztonsága érdekében 2.350 eFt értékben új, korszerű behatolásjelző rendszert építettek ki, az összeget az Önkormányzat fejlesztési támogatásából rendeztük. A Klebelsberg Kultúrkúria behatolásjelző ismételt üzembehelyezésére 1.341 eFt értékben 2022. évben kerül sor, a beruházás pénzügyi rendezése 2023.-évben történt.

Az idegen eszközön végzett beruházások értéke 4.810 eFt eFt-tal nőtt, a Marczibányi Téri Művelődési Központban használt, az Önkormányzat tulajdonában lévő Steinway zongora teljes felújításának költségét az Önkormányzat biztosította fejlesztési támogatás formájában.
A kisértékű tárgyi eszközök értéke 3.104 eFt-tal nőtt többek között bútorok, irodabútorok, a balatonfenyvesi táborba került beszerzésre.

Beruházások, felújítások 12. 31-ei értéke 720 eFt, mely a Marczibányi Téri Művelődési Központ homlokzati látványtervének értéke. Az aktíválására a kivitelezés elkészülte után kerül sor.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2022. december 31-ei fordulónappal nem volt.

1.2. Forgóeszközök

1.2.1. Készletek

A Társaság készletei között a mérlegfordulónapi leltár alapján a vállalkozói tevékenységével kapcsolatosan raktározott készletek értéke került kimutatásra.

A készletek értéke a fordulónapon: 2.894 eFt e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFT-ban

Készletek	2021.12.31	2022.12.31
Anyagok	**18**	**0**
Budai Táncklub Büfé	0	0
Klebelsberg büfé	18	0
Késztermékek	**2 646**	**2 461**
Késztermékek (könyv)	2 646	2 461
Áruk	**439**	**433**
Budai Táncklub Büfé	0	26
Klebelsberg büfé	64	0
Könyvesbolt	375	407
Összesen	**3 103**	**2 894**

A Marczibányi Téri Művelődési Központ és a Klebelsberg Kultúrkúria büféjének üzemeltetésére 2022.06.09-én pályázatot írtunk ki, az üzemeltetést 2022. 08. 15-től a Marczibányi téren a VM Caterint Kft, a Klebelsberg Kultúrkúriában a Kislábos Vendéglő Kft. végzi, mind a két üzemeltetési szerződés 2025. 08.15.-ig érvényes.
A Budai Táncklubban kávé és snack automata került elhelyezésre. A bérelt automaták üzemeltetését Társaságunk végzi.

A könyvkészlet ajándékba kapott mesekönyvek értékével növekedett.

1.2.2 Követelések

A követelések értéke a fordulónapon a következő: 11 191e Ft

A Társaság 2022. december 31-én fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Vevőkövetelések	1 151	7 857
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	7 249	3 334
összesen	**8 400**	**11 191**

Vevőkövetelések lejárat szerinti megoszlása

adatok eFt-ban

2022.12.31-én le nem járt	1 387
1-90 nap közötti követelések	2 971
91-180 nap közötti követelések	2 633
181-360 nap közötti követelések	686
éven túli követelések	180
összesen	**7 857**

A vevőkövetelés tételes vizsgálata alapján értékvesztés elszámolását nem tartottuk indokoltnak. Az Élhetőbb Jövőt az Ifjúságnak Alapítvány által 2.340 eFt kiegyenlítetlen összeget átadtuk ügyvédi behajtásra.

Az egyéb követelések részletezése:

adatok eFt-ban

Szállítónak adott előleg	1 000
Ellátmányra, vásárlásra adott előleg	216
Váltópénz	135
Fizetési (illetmény) előleg	440
Szállítói túlfizetés	776
Különféle egyéb	767
összesen	**3 334**

1.2.3 Pénzeszközök

A Társaságnak 2022. december 31-én 33.248 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 5.152 eFt, elszámolási betétszámlán 28.096 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	75 158	150 148
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 751	2 889
Összesen	**76 909**	**153 037**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő tételekből tevődik össze:

Belépőjegy 2022. 12. hó	5 499
Eszközbérlet 2021. IV. n. év	155
Telefon, internet 2021.12.15-12.31	18
Pályázati követelés elhatárolás	144 476
összesen	**150 148**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a megkötött szerződések alapján folyósított pályázati összegekből a felhasznált, tételesen kimutatott és bevételként elszámolt összegeket, melyek a pályázatot folyósítóval szemben még nem kerültek elszámolásra. 2021. évben a COVID járvány miatt a pályázati megállapodások módosításra kerültek, melyek a költségek elszámolhatósági időszaka mellett a beszámolási kötelezettségek 2022. illetve 2023. évre történő áthúzódását is eredményezték.

adatok eFt-ban

Pályázati folyósító	2020. évben felmerült költség	2021.évben felmerült költség	2022.évben felmerült költség
NKA	0	0	4 887
EMMI	11 515	36 812	89 512
Csoóri Alapítvány	0	1 000	750
év összesen	11 515	37 812	95 149
költségek mindösszesen	**144 476**		

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összege a következő tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ban

Gépkocsi casco	219
Gépkocsi kötelező biztosítás	148
marczi.hu, hidegkitihistoriak.hu, domain 2023.	57
MVM Next energia kapacitásdíj 2023.01. hó	129
Vagyonbiztosítás 2023.01.01-07.31	1 025
Műsorfüzetek nyomdaköltsége 2023. 01. hó	434
Adobe grafikai programok bérletiu díja 2023.01.01-11.08.	845
Felházi Ágnes kiállítási meghívó nyomdaköltsége 2023.01.	32
összesen	**2 889**

2. Források

2.1 Eredménytartalék levezetése

Év	Közhasznú eredmény (eFt)	Vállalkozási eredmény (eFt)	Adózott eredmény (eFt)	Eredmény-tartalék (eFt)
2012. előtársaság	1 799	- 1 595	204	
2012.	835	689	1 524	204
2013.	- 21 302	8 913	-12 389	1 729
2014.	2 402	4 551	6 953	- 10 660
2015.	- 2 149	4 852	2 703	- 3 707
2016.	1 305	1 792	3 097	- 966
2017.	- 813	3 695	2 882	2 131
2018.	657	1 503	2 160	5 013
2019.	- 872	3 331	2 459	7 173
2020.	4 047	1 867	5 914	9 632
2021.	-18 134	- 1 013	-19 147	15 545
2022.	-22 656	- 43	-22 699	- 3 602

2.2. Céltartalékok

A Társaság 2021.évben 2 041 eFt céltartalékot képzett a Csurka István: Az idő vasfoga c. előadás jogsértés és jogkövetkezményei iránt indított per miatt (Budapest Környéki Törvényszék 15.P.20.089/21020/51 sz. végzése).
A Fővárosi Törvényszék 3/D.P.22.482/2021 perszámú 2023.01.30-án kelt dr. Sár Csaba egyéni ügyvéd, Csurka Endre István felperes jogi képviselője és dr. Bodó Eszter a Társaságunk, mint V. rendű vádlott jogi képviselője között létrejött egyezséget jóváhagyta.
Az egyezség szerinti összegeket - Csurka Endre részére 78.898 Ft gazdagodás visszatérítése+753.988 Ft perköltséget, Csurka Eszter részére 78.900 Ft gazdagodás visszatérítésé, Csurka Dóra részére 78.900 Ft gazdagodás visszatérítése címen - 2023.02.28-án átutalta.
A céltartalékot 2022. évben feloldottuk.

2.3. Kötelezettségek

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége a fordulónapon nem volt.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állományát az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Vevőktől kapott előlegek	477	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	25 416	30 415
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	114 588	172 527
ebből - pályázati támogatások kötelezettsége	*88 950*	*145 579*
Összesen	**140 481**	**202 942**

2.3.3.1. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2022. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 30 415 eFt.
A mérleg fordulónapon 4.793 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 25.622 eFt 2023. évben esedékes. Az összes szállítói tartozás a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került.
A lejárt tartozás oka részben a számlákhoz tartozó dokumentáció hiányossága, valamint a számlák a fizetési határidő elmúltával érkeztek meg.

2.3.3.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 172 527 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Vevői túlfizetések	30	103
Kaució, utalvány		1 624
Személyi jöv. adó befizetése	5 649	4 930
Szakképzési hozzájárulások befizetése	629	0
Környezetvédelmi termékdíj befizetése	6	6
Rehabilitációs hozzájárulás	207	1 827
Egyéb költségvetési befizetési köt.	73	493
ÁFA	0	3 451
Idegenforgalmi adó	0	663
Iparűzési adó elszámolása	0	1 929
Jövedelem elszámolási számla	7 890	1 629
TB kötelezettség	10 890	9 160
Hálózatos jegyértékesítés elszámolása	0	113
Magánszemélyeknek fizetett kártérítés	0	991
Pályázati támogatások kötelezettsége	88 950	145 579
Egyéb befizetési kötelezettség	264	29
Társasági adó	0	0
Összesen	**114 588**	**172 527**

A pályázat támogatások kötelezettsége a megkötött szerződések alapján folyósított pályázati összegeket tartalmazza, melyek a pályázatot folyósítóval szemben még nem kerültek elszámolásra. 2021. évben a COVID járvány miatt a pályázati megállapodások módosításra kerültek, melyek a költségek elszámolhatósági időszaka mellett a beszámolási kötelezettségek 2022. illetve 2023. évre történő áthúzódását is eredményezték. A folyósított támogatásból 2020. évben 11.515 eFt, 2021 évben 37.812 eFt, 2022. évben 95.149 eFt került felhasználásra, míg 1.103 eFt a 2023. évben felmerülő költségek fedezetéül szolgál. A pályázati források részletes kimutatását a Közhasznúsági melléklet tartalmazza.

A Társaságnak 2022. évben nem volt rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 990	2 649
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 456	31 615
Halasztott bevételek	167 857	166 523
Összesen	**189 303**	**200 787**

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a 2022. évben előre megvett 2023. évi rendezvények jegy- és bérletbevételeit tartalmazza.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből tevődik össze:

adatok ezerFt-ban

hirdetési díj 2022.12.31-ig	775
jegyértékesítési jutalék, rendszerhasználati díj 12. hó	868
könyvvizsgálati díj 2022.07.01-2023.05.31	600
telefon, internet költség 2022.11., 12. hó	374
Távhő díja 2022.11., 12. hó	17 496
áramdíjak 2022.11., 12. hó	3 232
gázdíjak 2022.11., 12. hó	4 034
víz és csatorna díjak 2022.11. 12. hó	363
hulladékszállítási díjak 2022.11., 12. hó	283
szerzői jogdíjak 2022.10-12. hó	596
automaták, reklámfelület, szennyfogó szőnyeg bérleti díja 2022. 05-12. hó	340
rendezvények, tanfolyamok díja 2022.09-12.	1 716
karbantartás költsége 2022.12.	231
egyéb szolgáltatás (posta, másolati díj, zongorahangolás) 2022. 12. hó	305
üzembiztonság, távfelügyelet díja 2022.12	118
könyvértékesítés ELÁBÉ 2022.4. n. év	5
vezetési tanácsadás 2022.12	279
összesen	**31 615**

A halasztott bevételek a következő főbb tételekből tevődnek össze:

Halasztott bevételként került elszámolásra az alapítástól 2022. év végéig kapott fejlesztési célú támogatások összegéből a 2022. év végéig együttesen még költségként (értékcsökkenési leírás) el nem számolt összeg.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszaírás 2012-2019-ig	Visszaírás 2020	Visszaírás 2021	Visszaírás 2022	Nettó érték (eFt)
Eszköz-beszerzési támogatás	3 197	3 197	0	0	0	0
Érdekeltség-növelő támogatás	5 753	5 753	0	0	0	0
Fejlesztési támogatás	15 651	15 651	0	0	0	0
Érdekeltség-növelő támogatás	1 251	1 211	25	15	0	0
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	28 543	5 087	4 342	592	24 792
Érdekeltség-növelő támogatás	700	478	101	101	20	0
Fejlesztési támogatás	44 189	7 670	4 379	4 255	4 119	23 766
Fejlesztési támogatás	40 850	15 210	2 069	6 798	2 099	14 673
Fejlesztési támogatás	63 809	10 607	6 471	8 902	5 617	32 207
Fejlesztési támogatás	26 306		703	1 723	1 723	22 158
Fejlesztési támogatás	29 930			4 549	2 004	23 377
Fejlesztési támogatás	18 707				2 127	16 580
Eszköz-beszerzési támogatás	5 000			532	1 000	3 468
Eszköz-beszerzési támogatás	6 000			547	877	4 576
Eszköz-beszerzési támogatás	1 000			213	208	580
Eszköz-beszerzési támogatás	386				41	345
Összesen	326 085	88 320	18 835	31 977	20 427	166 523

3. Eredménykimutatás

3.1. Bevételek alakulása

3.1.1. Vállalkozási tevékenységből származó bevételek alakulása

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó bevételeinek részletezését a következő táblázat mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Büfé árbevétele	746	3 379
Könyvértékesítésből származó bevétel	704	645
Üdülési díj árbevétele		2 328
Horgászjegyek		49
Bérleti díj, eszközbérlés	20 576	54 027
Jegyértékesítési jutalék	4	
Egyéb vállalkozási bevétel	566	8 524
Rendezvényszervezés árbevétele	8 573	64 771
Budai Táncklub egyéb bevétel		13
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	0	173
Továbbszámlázott szolgáltatások	246	42
Elengedett, elévült kötelezettség	0	
Különféle egyéb bevétel	0	902
Biztosító által fizetett kártérítés	1 268	
Megosztott árbevétel	4 628	11 408
Összesen	**37 311**	**146 261**

3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása

A Társaság közhasznú tevékenységből származó bevételeinek részletezését a következő táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Közhasznú bevétel	80 569	167 100
Önkormányzattól kapott támogatás	486 322	526 631
Pályázati úton elnyert támogatás	55 233	42 856
Egyéb bevétel	108 165	73 386
Összesen	**730 289**	**809 973**

Az egyéb bevételek között az üzleti tevékenység során felmerült, a vállalkozási és a közhasznú tevékenység között felosztandó bevételek arányos része szerepel. Ide tartozik többek között – a közhasznú eredmény kimutatás sajátossága miatt – a káreseményekkel kapcsolatos bevételek egy része, az ágazati bértámogatás, a kamatbevételek, egyéb szolgáltatások bevétele, a továbbszámlázott fenntartási költségnek, az eszközbeszerzésre és a beruházásra kapott támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű bevételeknek, a kapott banki kamatnak az arányos része.

3.1.3. Az értékesítés nettó árbevételén belül a kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek 2022. évben a következők voltak:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól: 72.922 eFt
II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.-től: 620 eFt

3.2. Költségek alakulása

3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó költségeinek, ráfordításainak értéke 146.304 eFt. A társaság a tételesen elkülöníthető költségeket hozzárendeli a vállalkozási vagy a közhasznú tevékenységhez, a tételesen el nem különíthető költségeket pedig a bevétel arányában megosztja a két terület között.

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok eFt-ban

Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2021.12.31	2022.12.31
Anyagjellegű ráfordítás	11 142	83 659
Személyi jellegű ráfordítás	24 352	57 418
Értékcsökkenési leírás	1 086	3 899
Aktivált saját teljesítmény értéke	151	185
Egyéb ráfordítás	1 593	1 143
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	**38 324**	**146 304**

3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban

Közhasznú tevékenység ráfordításai	2021.12.31	2022.12.31
Anyagjellegű ráfordítás	303 517	363 818
Személyi jellegű ráfordítás	411 686	437 617
Értékcsökkenési leírás	29 038	24 001
Egyéb ráfordítás	4 182	7 193
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	**748 423**	**832 629**

3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft. saját termelésű készleteinek állományváltozása 2022. évben 185 eFt volt, az összeg az értékesített könyvek nyilvántartási értékét tartalmazza.

3.4. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek fordulónapi értéke: 655 179 eFt
A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

adatok eFT-ban

Biztosító által fizetett kártérítés	2 419
Végl. fejlesztési célra kapott támogatás	20 428
Térítés nélkül átvett készletek piaci értéke	66
Várható köt. képzett céltartalék felhasználása	2 041
Költségvetési támogatás szja 1%	83
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	
Különféle egyéb bevételek	1 899
Összesen:	**655 179**

A társaság a pályázatokon elnyert összegeket a közhasznú tevékenységeinek ellátásához pénzbeni támogatásként kapta, amelyeket könyveiben az egyéb bevételek között mutatott ki.

Az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra a korábbi években fejlesztési célú támogatásként kapott összegekből megvalósított eszközbeszerzésekre még el nem számolt értékcsökkenésből a 2022. évben elszámolt költség ellentételezésének összege.

Az egyéb bevételek között kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott
- működési és pályázati támogatás: 526.548 eFt

3.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke:8 336 eFt

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

adatok eFt-ban

Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások (selejtezés, késedelmi kamat)	1 217
Adók, illetékek, hozzájárulások	4 366
Különféle egyéb ráfordítások	2 753
Összesen	**8 336**

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke: **2021.01.01-2021.12.31. 10 eFt**
2022.01.01-2022.12.31 6 eFt

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	10	6	60,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
Pénzügyi műveletek eredménye	**10**	**6**	60,00

A pénzügyi műveletek bevételei csökkentek az előző időszakhoz képest, ráfordítás nem volt, itt került elszámolásra a bankintézettől kapott kamat.

3.7. Eredményesség vizsgálata

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	730 289	809 973	110,91
Vállalkozási tevékenység bevétele	37 311	146 261	392,01
Összes bevétel	767 600	956 234	124,57
Közhasznú tevékenység ráfordításai	748 423	832 629	111,25
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	38 324	146 304	381,76
Összes ráfordítás	786 747	978 933	124,43
Adózás előtti eredmény	-19 147	-22 699	118,55
Adófizetési kötelezettség	0	0	
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	-1 013	-43	
Tárgyévi közhasznú eredmény	**-18 134**	**-22 656**	

A Társaság 2022. évi **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 146.261 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 146.298 eFt, amely 43 eFt vállalkozási veszteséget eredményezett.

A Társaság 2022. évi **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 809.973 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 832.629 eFt, amely 22,656 eFt veszteséget eredményezett.

A Társaság előre nem látható 2022. évi **költségnövekedésének – veszteségének – okai:**

- a nyári napközis tábor és a balatoni, velencei gyermeküdültetés költségeinek (élelmiszer-infláció, szállítási díjak ugrásszerű emelkedése) nagymérvű emelkedése (ez önmagában *közel 40 millió forint többletöltség*et jelentett a társaság számára), miközben a térítési díjakat az önkormányzat nem változtathatta meg;
- ingyenes kerületi rendezvények (Díszpolgár Gála, Semmelweis-nap) megvalósítása saját forrásból (*közel 18,8 m Ft többletköltség*et jelentett a társaság számára);
- az ukrán menekültek ellátásával keletkező többletfeladatok (ezek *kb. 5,6 millió forint többletöltség*et jelentettek a társaság számára)
- az arra rászoruló kerületi lakosok befogadása által kirótt feladatok;
- az üzemeltetés energiaköltségei nem közbeszerzett részének jelentős növekedése;
- nem tervezett, de szükségessé vált karbantartások, fejlesztések.

A Társaság a költségnövekmény jelentős részét saját – elsősorban rendezvény- és tanfolyami – bevételeinek dinamikus növekedésével ellensúlyozta. Ennek révén mérséklődött vesztesége 22,656 eFt-ra.

2022. évi társasági adó

A Társaság 2022. évi korrigált adóalapja -22.835 eFt veszteséget mutat. A Társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

1. A vagyoni helyzet elemzése

A vagyoni helyzet elemzésére tőkeszerkezeti mutatókat alkalmazunk.

1.1. A tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Saját tőke	49 798	27 099	54,42
Források összesen	381 623	430 828	112,89
Tőkeerősség	**13,05**	**6,29**	**48,20**

A tőkeerősségi mutató aránya az előző időszakhoz képest csökkent, amely a saját tőke csökkenésével és a források jelentős növekedésével magyarázható.

1.2. Befektetett eszközök fedezete = Saját tőke / Befektetett eszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Saját tőke	49 798	27 099	54,42
Befektetett eszközök	219 906	230 458	104,80
Befektetett eszközök fedezete	**22,65**	**11,76**	**51,93**

Ez a mutató a befektetett eszközök és a saját források összhangját mutatja. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100% vagy a fölötti. A mutató értéke az előző időszakhoz képest csökkent.

A következő táblázat a forgóeszközök arányát mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Forgóeszközök értéke	84 808	47 333	55,81
Eszközök értéke	381 623	430 828	112,89
Forgóeszközök aránya	**22,22**	**10,99**	**49,44**

A mutató az előző időszakhoz képest csökkenést mutat. Az előző időszakhoz képest a forgóeszközök értéke csökkent, az eszközök értéke nőtt.

1.3. Saját tőke növekedésének mértéke = Tárgyévi eredmény / Saját tőke

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Tárgyévi eredmény	-19 147	-22 699	118,55
Saját tőke	49 798	27 099	54,42
Saját tőke növekedési mértéke	**-38,45**	**-83,76**	**217,85**

A Társaság 2022. évi mutatójának a mértéke csökkenést mutat, mégpedig a tárgyévi veszteség és egyúttal a saját tőke csökkenése miatt.

1.4. Eszköz igényességi mutató (tőkemultiplikátor) = Eszközök / Saját tőke

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Eszközök	381 623	430 828	112,89
Saját tőke	49 798	27 099	54,42
Eszközigényességi mutató	**766,34**	**1 589,83**	**207,46**

2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése

2.1. Az adósságállomány vizsgálata:

Az adósságállomány elemzésénél a rövid lejáratú tartozásokat vizsgáljuk.

2.1.1. Eladósodottság foka = Összes kötelezettség / Összes eszköz

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Összes kötelezettség	140 481	202 942	144,46
Összes eszköz	381 623	430 828	112,89
Eladósodottság foka	**36,81**	**47,11**	**127,96**

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. Ez a mérték az előző időszakhoz képest romlott, a pályázati források elszámolási határidejének kitolódása miatt.

3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók alkalmazása

A likviditási mutatók kifejezik, hogy a vállalkozás mennyire képes eleget tenni a rövid lejáratú kötelezettségeinek.

3.1. Likviditási mutató I. = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Forgóeszközök	84 808	47 333	55,81
Rövid lejáratú kötelezettségek	140 481	202 942	144,46
Likviditás I.	**60,37**	**23,32**	**38,63**

A mutató az előző időszakhoz képest csökkenést mutat, de a kötelezettségekből a pályázati kötelezettségek a pályázati elszámolások elfogadásával kerülnek majd kivezetésre, tényleges fizetési kötelezettséget tehát nem jelentenek.

3.2. Likviditás pénzeszköz = $\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	%
Pénzeszköz	73 305	33 248	45,36
Rövid lejáratú kötelezettségek	140 481	202 942	144,46
Likviditás pénzeszköz	**52,18**	**16,38**	**31,40**

A mutató értéke az előző évhez képest csökkent. A pénzeszközök csökkentek a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésével szemben. A pénzeszközök csak részben nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál 2022-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos költségek:

- szelektív hulladékgyűjtés költségei 215 eFt
- kertgondozás, permakultúrás kert kialakítása, növényvédelem kb. 1 600 eFt
- energiatakarékos izzók cseréje kb. 80 eFt
- Marczi hőközpont szabályozás felülvizsgálata, javítása 667 eFt

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	2022.01.01-2022.12.31.
Fizikai teljes munkaidős létszáma (fő)	34
Bérköltsége (eFt)	127 755
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	16 628
Bérjáruléka (eFt)	11 675
Szellemi teljes munkaidős (fő)	47
Bérköltsége (eFt)	208 187
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	17 891
Bérjáruléka (eFt)	25 823
Fizikai részmunkaidős (fő)	1
Bérköltsége (eFt)	1 494
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	238
Bérjáruléka (eFt)	214
Szellemi részmunkaidős (fő)	7
Bérköltsége (eFt)	20 813
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	1 969
Bérjáruléka (eFt)	1 526

Állománycsoport megnevezése	2022.01.01-2022.12.31.
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban +szerzői jogdíj (fő)	153
Bérköltsége (eFt)	27 375
Személyi jellegű egyéb kifizetése (eFt)	0
Bérjáruléka (eFt)	1 842
Egyéb	0
Személyi jellegű kifizetés	19 820
Bérjárulék	11 785
Mindösszesen	495 035
Bérköltség összesen(eFt)	385 624
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen(eFt)	56 546
Bérjárulékok összesen (eFt)	52 865

A Társaság alkalmazotti létszáma a 2022. évben az előző év ugyanezen adatához képest 11 fővel, a megbízásos jogviszonyban dolgozók létszáma 38 fővel növekedett, A megbízásos jogviszonyban dolgozók létszáma a balatoni és velencei táborok teljes kapacitással történő működése miatt – a felügyelő tanárok létszáma miatt növekedett.
A 2022.01.01-2022.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 495.035 eFt személyi jellegű ráfordításokat mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat, valamint a bérjárulékokat is.
A Társaság 1 980 eFt tiszteletdíjat fizetett a Felügyelő Bizottság tagjai részére. Az ügyvezetők (2022-ben 3 fő) a tárgyidőszakban 27.409 eFt díjazásban részesültek, amely tartalmazza a részükre kifizetett munkabért, egyéb pótlékot, egyéb nem rendszeres bért, szabadságmegváltást, megbízási díjat, saját tulajdonú személygépkocsi hivatali használatának költségét és az OTP SZÉP kártyára utalt összeget.

3. Egyéb

A Társaság 2022. évi könyvelését Bódis Edit és Apjok Gabriella munkaviszonyban végezte. A 2022. évi beszámolót a mérlegképes könyvelő készítette el.

A könyvvizsgálót tevékenységéért 600 eFt+ÁFA összegű díj illette meg.

A cég adatai:
Név: II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
Cím: 1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Mérlegképes könyvelő: Bódis Edit
Nyilv. szám: 129829

Budapest, 2023. május 8.

Vámos Ágnes
operatív ügyvezető

II. KERÜLETI KULTURÁLIS KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.
1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Adószám: 24065924-2-41
Bsz.: 12601008-01[illegible]837-00100006