

Statisztikai számjel: 23192496-9499-572-01  
Cégjegyzék száma: 01-09-957315  
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága



**Csokonai Nonprofit Kft.**  
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

## **Kiegészítő melléklet** **2022. év**

Budapest, 2023. április 19.

<b>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ .....</b>	<b>3</b>
<b>I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása .....</b>	<b>3</b>
1. A társaság bemutatása .....	3
2. A számviteli politika bemutatása .....	6
2.1. Az elszámolás alapja.....	6
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése .....	7
2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése ..	7
2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése.....	7
2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése.....	8
2.2.4. Adósónként együttesen kisösszegű követelés.....	8
2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése .....	8
2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet.....	8
2.2.7. Kivételes nagyságú bevételek, költségek ráfordítások.....	8
2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése .....	8
2.3.1. A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása .....	8
2.3.1.1. Céltartalék-képzés szabályai .....	8
2.3.1.2. Ki nem emelt tételek értékelése.....	9
2.4. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése .....	9
2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja .....	10
<b>I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása ...</b>	<b>12</b>
<b>II. SPECIFIKUS RÉSZ .....</b>	<b>14</b>
<b>II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>14</b>
1. Eszközök elemzése.....	14
2. Források elemzése .....	15
A Társaság lekötött tartalékkal nem, csak céltartalékkal rendelkezik.....	15
<b>II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....</b>	<b>16</b>
1. Az eredménylevezetés főbb adatai.....	16
2. A bevételek bemutatása .....	16
3. Értékesítés nettó árbevételének elemzése.....	17
4. Az Egyéb bevételek elemzése.....	17
5. Ráfordítások bemutatása .....	18
6. Igénybevett szolgáltatások bemutatása .....	19
7. Az eredmény bemutatása .....	20
8. Társasági adó, adózott eredmény .....	20
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ .....</b>	<b>21</b>
1. Személyi jellegű tájékoztatás.....	21
2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók .....	21
3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek .....	21
5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások .....	22
6. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása .....	22
7. Ellenőrzések .....	22
8. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása .....	22
9. Egyéb tájékoztatás .....	22

# **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

## **I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása**

### **1. A társaság bemutatása**

Neve: **Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített neve: **Csokonai Nonprofit Kft.**

Székhelye: **1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.**

Cégjegyzék száma: **01-09-957315**

KSH jelzőszáma: **23192496-9499-572-01**

Adószáma: **23192496-2-43**

Alapító:

**Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata**

Alapítás időpontja, rövid bemutatása:

Az XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. február 16-án alakult 3 000 000 Ft törzstőkével, melyet az alapító Önkormányzat pénzbeli hozzájárulással biztosított.

A Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a Későbbiekben Kft. vagy Társaság) az XV. Média Kft. kibővült tevékenységi körével 2022. január 1-től kezdte meg a működését.

A Kft. a 2021. december 31-én jogutód nélkül megszűnt Csokonai Kulturális Központ feladatkörét is átvéve határozott célként tűzte ki a kulturális intézményi hagyományokat meghaladva intenzívebb és magasabb színvonalú közművelődési és kulturális szolgáltatás nyújtását a Tizenötödik kerületi lakosok és tágabb értelemben a kultúra iránt érdeklődők közössége számára.

Az Alapító 2022. február 3-án az alapító Önkormányzat Képviselő-testületének határozata alapján a jegyzett tőkét 14 881 689 Ft értékű apporttal 17 881 689 Ft-ra emelte.

A társaság tulajdonosa:

**Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata**

A társaság képviselőjére jogosult vezető tisztségviselők:

**Beke Károly, operatív ügyvezető (1136 Budapest, Gergely Győző utca 17. 1. em. 1. ajtó)**

**A képviselőlet módja: önálló**

Némethné Bátyai Edina, közművelődési ügyvezető (6725 Szeged, Csáktornyai utca 31.)

A képviselő módja: önálló

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy(ek)adatai:

A társaság a számviteli feladatok ellátására a Palota-Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársasággal (1156 Budapest, Száraznád utca 4-6., adószám: 10706996-2-42) kötött megbízási szerződést. A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Müller Adrienn, regisztrált mérlegképes könyvelő (1153 Budapest, Bethlen Gábor utca 19., regisztrációs száma: 194366)

A társaság alapcél szerinti (közhasznú) tevékenységeinek köre TEÁOR besorolás szerint:

A társaság TEÁOR'08 szerinti közhasznú főtevékenysége:  
**94.99 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység**

A társaság (cél szerinti közhasznú) egyéb tevékenységei:

- 18.12 Nyomás (kivéve: napilap)
- 18.13 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 58.11 Könyvkiadás
- 58.13 Napilapkiadás
- 58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
- 59.11 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 59.12 Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 59.13 Film-, video- és televízió program terjesztése
- 59.14 Filmvetítés
- 59.20 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 60.10 Rádióműsor-szolgáltatás
- 60.20 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- 63.11 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 63.12 Világháló-portál szolgáltatás
- 70.21 PR, kommunikáció
- 73.12 Médiareklám
- 73.20 Piac-, közvélemény-kutatás
- 79.90 Egyéb foglalkozás
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 90.01 Előadó-művészet
- 90.02 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 90.03 Alkotóművészet
- 90.04 Művészeti létesítmények működtetése
- 91.02 Múzeumi tevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Jegyzett tőke: **17 881 689 Forint**

Névérték		Tulajdonosi részarány (%)	
Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
E Ft	E Ft		
3.000	17.881.689	100	100

### **A társaság adottságainak, piaci helyzetének bemutatása:**

Az Önkormányzat vezetésével közösen indult el annak az útnak a keresése, melyen a Csokonai Nonprofit Kft. a kulturális és más típusú együttműködések központjává tud válni, ezzel is formálva a kerületet. A sztereotípiák lebontásával és minőség teremtéssel kell érdemi választási lehetőségeket nyújtó közösségi helyszínné válnunk azért, hogy aki Rákospalotán, Pestújhelyen, Újpalotán él vagy dolgozik, magáénak érezze programjainkat, rendezvényeinket, szolgáltatásainkat.

A kommunikációs területen az integrált munkavégzés és gondolkodás a lényeg, azaz az egymás előnyeit jól használó audiovizuális – videós tartalmak, televíziós műsorok, podcastek – elemek együtt mozgása a nyomtatott, online és közösségi felületekkel. Így nemcsak egy hírcsatornává válik lassan a társaságunk, hanem a Tizenötödik kerület tájékozási pontjává is.

Alapesetben a megújuló közművelődési és kulturális területen a feladat ugyanez. Az alapvető cél az integrált, egységesített és központilag irányított programszervezés, változatos, tartalmas rendezvények létrehozása a kerület változatos helyszínein térben és időben is koordinált művelődési lehetőségeket, közösségi élményeket és szórakoztatást nyújtva az érdeklődőknek.

A Covid-19 világméretű pandémia 2022. évben is érezhető, a közösségi tevékenységeket korlátozó hatása és az év második felétől jelentkező, a gazdasági környezetünket uraló energia- és általános válságjelenségek hatása nagyban nehezítették a Kft. tevékenységét, a kiszámíthatóságot és a tervezhetőséget. A költségvetési szempontból is fenntartható működés újragondolása, a működés stabilizálása a mindennapi tevékenységünk meghatározó része lett.

A kizárólag az alapvető működésre koncentráló, számos takarékosági intézkedést foganatosító (TV működésének racionalizációja, a TZN5 újság példányszámának és nyomdai költségeinek csökkentése, egyes közösségi házak fűtési szezonban történő működési szüneteltetése) a visszafogott és takarékos 2022. évi gazdálkodás eredményeképpen a Kft. kiegyensúlyozott működést és gazdálkodás folytatott.

A kedvezőtlen hatások ellenére is kitarítottunk ambiciózus céljaink mellett még akkor is, ha azok elérése több türelmet, alázatot és nem utolsósorban kreativitást követel meg tőlünk a jövőben.

A Kft. nagy lépést tett az év eleji tevékenységi kör bővülést követően a strukturált és szabályozott szervezeti keretek kialakításában (új SZMSZ és gazdálkodási- működési szabályzatok, a könyvvizsgálói észrevételek és ajánlások megvalósítása, stb.).

A Csokonai jövőképében a múltjára építő izgalmas, újszerű, közösségteremtő kulturális tér teremtése a legfőbb víziónk. A különböző részterületek különböző hozzáadott értékeire ma már egységesen támaszkodhat a Társaság.

## **2. A számviteli politika bemutatása**

### **2.1. Az elszámolás alapja**

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az egyszerűsített éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban;
- Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott „A” változatban, összköltség eljárással;
- Kiegészítő melléklet

A mérleg fordulónapja: **2022. december 31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2023. február 28.**

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: **Beke Károly, operatív ügyvezető (1136 Budapest, Gergely Győző utca 17. 1. em. 1. ajtó)**

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: **TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. (1037 Budapest, Jutas utca 54.)**

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

**Varga Eszter Ágnes (1037 Budapest, Jutas utca 50-54. A. ép.), MKVK Igazolvány szám: 005050**

Az egyszerűsített éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen 5. számlaosztályban, költségnemenként.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi zárást készít.

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

A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszere oly módon tovább részletezett, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A beszámoló összeállítása során alkalmazott szabályzatok 2022. január 1-től hatályosak:

- Számviteli Politika
- Számlarend
- Pénzkezelési Szabályzat
- Gazdálkodási Szabályzat
- Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
- Eszközök és Források Leltározási Szabályzata

## **2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése**

### **2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése**

**Nem 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát; Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

**Jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

**A Társaság életében a beszámoló időszaka alatt jelentős, nem jelentős hiba feltárására nem került sor.**

### **2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése**

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el.

### **2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése**

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a Társaság, kivéve ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető tárgyi eszköz létesül.

### **2.2.4. Adósónként együttesen kisösszegű követelés**

Adósónként együttesen kisösszegűnek minősíti a társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

### **2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése**

A mérlegben a valuta pénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyamon átszámított forint értékben mutatja ki a társaság. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

Jelenleg a Társaságnak nincsen valuta- és devizatétele, ezért ezek értékelésére sem került sor.

### **2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet**

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

Jelenleg a Társaság nem rendelkezik készlettel.

### **2.2.7. Kivételes nagyságú bevételek, költségek ráfordítások**

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## **2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése**

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.3.1. A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása**

#### **2.3.1.1. Céltartalék-képzés szabályai**

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



### **2.3.1.2. Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## **2.4. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése**

Az alkalmazott értékelési eljárások rövid ismertetése:

### **Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át vagy a 100 e Ft-ot, illetve az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

## Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## Értékvesztések elszámolása

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

## Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik. 2022-ben értékvesztés visszaírására nem került sor.

## 2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja

**A konkrét szabályokat az Értékelési szabályzat tartalmazza eszközcsoportonként.**

- **Befektetések, értékpapírok értékvesztése**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt **értékvesztést visszaírással csökkenteni** kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 10 %-át.

- **A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése**

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósónként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az egyszerűsített éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratí időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell.**

A követelések minősítési kategóriái:

- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,
- behajthatatlan követelések.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

## I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése valósult meg.

A 2022. évi szervezeti átalakulással a méretnövekedéséből adódóan a tőke- és eszközellátottsága lényegesen javult a Társaságnak, melyet az alábbi mutatószámok is jeleznek. E területen jelentős kockázati tényező nincsen.

### 1. Eszközszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök aránya	7.83	16.1
Forgóeszközök aránya	88.02	52.43

A befektetett- és forgóeszközök aránya tárgyévben is kiegyensúlyozottnak mondható.

### 2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	34.98	35.21
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	7.43	164.56
Tőkenövekedési ráta	892.73	397.55
Önfinanszírozási mutató	63.41	65.28
Tőkefeszültségi mutató	35.55	143.87
Esedékességi mutató	100	100
Céltartalékok aránya	7.84	2.97

### 3. Adósságállomány vizsgálata

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Adósságállomány aránya	0	0
Saját tőke aránya	100	100
Adósságállomány fedezettsége	0	0
Eladósodottság foka	12.44	50.66

A Társaság nem rendelkezik hosszúlejáratú kötelezettségekkel, hitelfelvételre nem szorult.

#### 4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Likviditási mutató I.	707.73	103.51
Likviditási mutató II.	707.73	103.51
Likviditási mutató III.	677.19	97
Pénzhányad	677.19	97

A Társaság évközi és év végi likviditása is kiegyensúlyozottnak, fizetőképessége folyamatosnak mondható.

#### 5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	0.13	3.75
Bérrányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	0.83	41.39
Eszközarányos adózott eredmény	0.29	14.57

A Társaság a takarékos gazdálkodása következtében 2022-ben már érzékelhető méretű adózott eredményt realizált, amely tovább javította a Kft. likviditását.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Eszközök elemzése

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 993 000	32 514 000	26 521 000	442.53
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	10 221 000	10 221 000	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 993 000	22 293 000	16 300 000	271.98
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	67 383 000	105 862 000	38 479 000	57.1
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	2 908 000	6 658 000	3 750 000	128.95
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	64 475 000	99 204 000	34 729 000	53.86
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 177 000	63 520 000	60 343 000	1899.37
<b>E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N</b>	<b>76 553 000</b>	<b>201 896 000</b>	<b>125 343 000</b>	<b>163.73</b>

Az eszközállomány összességében a szervezeti változás következtében közel duplájára nőtt. A leglényegesebb változás a befektetett eszközök növekedése terén figyelhető meg.

A Társaság az előző évekhez hasonlóan nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel, készletekkel és értékpapírokkal sem.

A követelések túlnyomórészt áruszállításból, szolgáltatásokból adódnak (vevők) adódnak.

Az aktív időbeli elhatárolás meghatározó része az EMMI által a 20%-os közművelődési bérfejlesztési támogatás az elszámolás elfogadásáig előlegként nyilvántartott 53,4 M Ft összegű értéke.

## 2. Források elemzése

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	26 782 000	71 090 000	44 308 000	165.44
I. JEGYZETT TŐKE	3 000 000	17 882 000	14 882 000	496.07
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	6 800 000	6 800 000	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 759 000	16 982 000	223 000	1.33
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	223 000	29 426 000	29 203 000	13095.52
E. CÉLTARTALÉKOK	6 000 000	6 000 000	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	9 521 000	102 275 000	92 754 000	974.2
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 521 000	102 275 000	92 754 000	974.2
G. Passzív időbeli elhatárolások	34 250 000	22 531 000	-11 719 000	-34.22
Források összesen	76 553 000	201 896 000	125 343 000	163.73

A Társaság lekötött tartalékkal nem, csak céltartalékkal rendelkezik.

Az XV. Média Kft – nek 2016-ban és 2020-ban képzett, fel nem használt céltartaléka 2021. december 31-én 6.000.000 Ft volt, mely várható kötelezettségként kommunikációs tevékenységre történő későbbi felhasználás céljából megtartásra került.

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a legnagyobb tétel az EMMI-től támogatási előlegként kapott 53,4 M FT összegű bérfejlesztési támogatás elszámolási kötelezettsége.

Egyéb, külön bemutatásra előírt kötelezettsége a Társaságnak nem volt.

A Passzív időbeli elhatárolások túlnyomórészt halasztott bevételként (18,7 M FT), fejlesztésre kapott támogatások elhatárolásából áll.

## II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Az eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgyév (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	22 805 000	85 696 000	62 891 000	276
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	142 769 000	698 632 000	555 863 000	389
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	97 556 000	328 398 000	230 842 000	237
V. Személyi jellegű ráfordítások	62 698 000	412 243 000	349 545 000	558
VI. Értékcsökkenési leírás	4 493 000	11 141 000	6 648 000	148
VII. Egyéb ráfordítások	608 000	3 112 000	2 504 000	412
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	219 000	29 434 000	29 215 000	13340
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 000	6 000	-1 000	-14
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 000	14 000	13 000	1300
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6 000	-8 000	-14 000	-233
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	225 000	29 426 000	29 201 000	12978
X. Adófizetési kötelezettség	2 000	0	-2 000	-100
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	223 000	29 426 000	29 203 000	13096

A Társaság jelentős méretbeli növekedéséből adódóan a bevételek, a ráfordítások és az eredmény is lényeges növekedést mutat.

### 2. A bevételek bemutatása

Megnevezés	Bevétel (Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	85 696 000
Egyéb bevételek	698 632 000
Pénzügyi műveletek bevétele	6 000

Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek részletezése az alábbiakban található.



### 3. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Az előző évhez hasonlóan a Társaságnak kizárólag belföldi értékesítésből származott árbevétele.

Értékesítés nettó árbevétele (Saját bevétel)	e FT	
	2022. évi tény	
Terem/ingatlan bérlet	36 589	
Foglalkozások		
Rendezvények, programok	15 341	
Táborozás	12 419	
Kiállítások	64	
Nyomda, kiadványok, fényképek	311	
Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás (újság)	4 176	
TV műsor gyártás	3 151	
Újsághirdetés	4 774	
Egyéb	8 871	
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>85 696</b>	

A legjelentősebb tétel a közösségi házakban tartott foglalkozások terembérleti díjából származó árbevétel.

### 4. Az Egyéb bevételek elemzése

Egyéb bevételek	e Ft	
	2022. évi tény	
Önkormányzati támogatás	631 381	
Pályázati támogatás	58 379	
Egyéb	8 872	
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>698 632</b>	

A Kft. közhasznú tevékenységének ellátása céljából a közvetlenül vagy közvetetten kapcsolódó költségek és ráfordítások fedezetére a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatával kötött Közszolgáltatási Szerződés és Közművelődési Megállapodás alapján 2022. évben is támogatásban részesült, melyet az említett tevékenységek teljesítésére maradéktalanul felhasznált.

Az önkormányzati támogatás elszámolását az Önkormányzat a 6/5198-4/2023. számú levelében 2023. április 5-én elfogadta.

A 2022. évi pályázati támogatások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

e Ft	
Pályázati támogatások részletezése	2022. évi tény
Közművelődési dolgozók 20%-os mértékű bérfeljlesztése, EMMI	53 409
108143/00218 Göncz100	650
110104/01414 Zenetérkép	400
205132/06365 Nők a művészetben	1 000
779138/0190 Hangfogláló	1 300
105106/08107 Palota Galéria	300
TV_ALLANDO (Hírtükör)	1 320
<b>Pályázati támogatások összesen</b>	<b>58 379</b>

A fenti pályázati támogatások maradéktalanul elköltésre kerültek, pénzügyi elszámolásaik jóváhagyásra kerültek vagy jóváhagyás előtt állnak.

## 5. Ráfordítások bemutatása

Költségcím	Összeg (Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	328 398 000	43,5
Személyi jellegű ráfordítások	412 243 000	54,6
Értékcsökkenési leírás	11 141 000	1,5
Egyéb ráfordítások	3 112 000	0,4
<b>Költségcím összesen</b>	<b>754 894 000 Ft</b>	<b>100</b>

A ráfordítások megoszlásából az látszik, hogy a legnagyobb súlyt (54,6 %) a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

A második legnagyobb költségcím hányadot az anyagjellegű ráfordítások teszik ki, melynek legnagyobb költség csoportját az igénybevett szolgáltatások alábbiakban részletezett tételei teszik ki.

## 6. Igénybevett szolgáltatások bemutatása

Igénybevett szolgáltatások	e Ft
	2022. évi tény
Szállítás-rakodás	1 375
Bérleti díjak	8 614
Karbantartás, javítás költségei	4 333
Hirdetés, reklám, oktatás	18 394
Grafikai munkák	1 648
Művészeti tevékenység	45 781
Filmgyártás	21 181
Nyomdaköltség	21 883
Újságírás	11 331
Műsorvezetés	5 061
Fotózás	8 480
Jogdíj	2 061
Újságterjesztés	4 188
Weboldal fejlesztés, webtárhely, rendszerfelügy.	10 592
Rendezvényszervezés	4 935
Fellépődíj	5 783
Oktatói tevékenység	8 287
Tördelés, képfeldolgozás	3 566
Kiállítás szervezés	579
Jutalék	151
Pénztárgép üzemeltetés	115
Pályázati nevezési díj	188
Pályázatírás	1 400
Posta, telefon, egyéb kommunikáció	4 719
Szakértői díjak	21 556
Hulladék elszállítás	2 009
Szennyvízdíj	446
Távfűtés	6 376
Autópályadíj, útdíj, parkolás	137
Egyéb igénybevett szolgáltatás	42 084
Tagsági díjak	636
<b>Igénybevett szolgáltatások költségei</b>	<b>267 889</b>

## 7. Az eredmény bemutatása

Megnevezés	Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	29 434 000
Pénzügyi műveletek eredménye	-8 000
Adózás előtti eredmény	29 426 000
Adófizetési kötelezettség	0

## 8. Társasági adó, adózott eredmény

A Társaság 2022. évben társasági adó fizetésére nem volt kötelezett, 2022. évi adózott eredménye a közhasznú nonprofit jogállás következtében eredménytartalékba kerül.

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### 1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Fő	Kereset (e Ft)	Fő	Kereset (e Ft)
Fizikai		0	21	77 137
Szellemi	7	48 552	46	238 870
Összesen	7	48 552	67	316 007

#### Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A társaság vezető tisztségviselői (ügyvezetők) és a felügyelő bizottság tagjai az alábbi díjazásban részesültek.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	Kereset	Kereset
Vezető tisztségviselők	10 725	20 750
Felügyelő Bizottság	6 009	6 000
Összesen	16 734	26 750

e FT

Részükre kölcsön, előlegfolyósítás nem történt.

#### 2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A társaság nem folytatott tranzakciót részesedési viszonyban álló vállalkozással.

#### 3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Nincsenek mérlegen kívüli tételek.

#### 4. Jelentősebb folyamatban lévő vagy várható perek ismertetése.

A Társaság nem rendelkezik ellene folyó peres eljárással, vele szemben érvényesített kártérítési követeléssel és általa indított peres ügygel sem.

## **5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások nem voltak.

## **6. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása**

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben képzett céltartalék összegét és külön be kellene mutatni a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási várható összegét. A vállalkozásunk ilyen jellegű kötelezettségekkel nem rendelkezik, így tájékoztató adatot nem közlünk. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

## **7. Ellenőrzések**

A Társaságnál 2022. év elején Állami Számvevőszéki vizsgálat volt, mely időközben megállapítás nélkül zárult.

## **8. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása**

A Társaságnál nem voltak a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett jelentős események.

## **9. Egyéb tájékoztatás**

A társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

A társaság weboldala: <http://www.csokonai15.hu/>

Budapest, 2023. április 19.



**Csokonai Nonprofit Kft.**  
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
2.

Beke Károly  
operatív ügyvezető