

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



Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.

Kiegészítő melléklet 2023. év

Budapest, 2024. március 26.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása	3
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.....	7
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.....	8
2.4. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése	9
2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja	10
I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása ...	12
II. SPECIFIKUS RÉSZ	14
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
1. Eszközök elemzése.....	14
2. Források elemzése	15
A Társaság lekötött tartalékkal nem, csak céltartalékkal rendelkezik.....	15
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
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. Anyagjellegű ráfordítások tételes bemutatása	19
7. Az eredmény bemutatása	20
8. Társasági adó, adózott eredmény	20
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	21
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	21
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, Eötvös utca 64-66.**

Cégjegyzék száma: **01-09-957315**

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

Adószáma: **23192496-2-42**

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 pénzbeni 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 képviseletére jogosult vezető tisztségviselők:

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

A képviselet módja: önálló

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

A képviselet 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.

Mágl Edit, regisztrált mérlegképes könyvelő (1164 Budapest, Vidámvásár utca 10/a regisztrációs száma: 206114)

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-hosztिंग szolgáltatás
- 63.12 Világháló-portál szolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 70.21 PR, kommunikáció
- 73.12 Médiareklám
- 73.20 Piac-, közvélemény-kutatás
- 79.90 Egyéb foglалás
- 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
Ft	Ft		
17.881.689	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 2022. év második felétől jelentkező, a gazdasági környezetünket uraló energia- és általános válságjelenségek hatása nagyban nehezítette a Kft. 2023. évi 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 2023. évi gazdálkodás eredményeképpen a Kft. kiegyensúlyozott működést és gazdálkodás folytatott.

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

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: **2023. december 31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2024. 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 könyvvizetésre, 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 (könyvvizelési) rendszere oly módon tovább részletezett, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A beszámoló összeállítása során az alábbi hatályos szabályzatok kerültek alkalmazásra:

- Számviteli Politika
- Számlarend
- Pénzkezelési Szabályzat
- Gazdálkodási Szabályzat
- Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
- Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének 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. 2023-ban 1.191 e Ft összegű értékvesztés elszámolására került sor.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik. 2023-ban 14 e Ft összegű értékvesztés visszaírására 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 tartósan 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, tartósan 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 szállítókhoz folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az egyszerűsített éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú 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 2023. évben a Társaság tőke- és eszközellátottsága az előző évhez hasonlóan alakult, 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	16.1	15.62
Forgóeszközök aránya	52.43	56.27

A befektetett- és forgóeszközök aránya tárgyévben is kiegyensúlyozottnak mondható.

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	35.21	39.22
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	164.56	54.21
Tőkenövekedési ráta	397.55	451.75
Önfinanszírozási mutató	65.28	69.45
Tőkefeszültségi mutató	143.87	129.26
Esedékességi mutató	100	100
Céltartalékok aránya	2.97	2.91

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	50.66	50.7

A Társaság nem rendelkezik hosszúlejáratú kötelezettségekkel, hitelfelvételre nem szorult.

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Likviditási mutató I.	103.51	110.98
Likviditási mutató II.	103.51	110.98
Likviditási mutató III.	97	107.79
Pénzhányad	97	107.79

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	3.75	1.11
Saját tőkearányos adózott eredmény	41.39	12
Eszközarányos adózott eredmény	14.57	4.71

A Társaság a takarékos gazdálkodása következtében 2023-ben is pozitív összegű adózott eredményt realizált, amely tovább javította a Kft. likviditását.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök elemzése

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (+ / -) (e Ft)	Eltérés (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	32 514	32 173	-341	-1.05
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10 221	9 042	-1 179	-11.54
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 293	23 131	838	3.76
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	105 862	115 883	10 021	9.47
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	6 658	3 334	-3 324	-49.92
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	99 204	112 549	13 345	13.45
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	63 520	57 895	-5 625	-8.86
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	201 896	205 951	4 055	2.01

Az eszközállomány összességében mérsékelten, mintegy 2,01 %-kal növekedett. A leglényegesebb változást a pénzeszközök 13,45 %-os növekedése mutatja.

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 2022-ben biztosított 20%-os közművelődési bérfejlesztési támogatás.

2. Források elemzése

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (+ / -) (e Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	71 090	80 782	9 692	13.63
I. JEGYZETT TŐKE	17 882	17 882	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	6 800	6 800	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 982	46 407	29 425	173.27
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	29 426	9 693	-19 733	-67.06
E. CÉLTARTALÉKOK	6 000	6 000	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	102 275	104 416	2 141	2.09
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	102 275	104 416	2 141	2.09
G. Passzív időbeli elhatárolások	22 531	14 753	-7 778	-34.52
Források összesen	201 896	205 951	4 055	2.01

A Társaság lekötött tartalékkal nem, csak céltartalékkal rendelkezik.

A 2016-ban és 2020-ban képzett, fel nem használt céltartalék 2023. 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 (14,1 M FT), fejlesztésre kapott támogatások elhatárolásából áll.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (+ / -) (e Ft)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	85 696	79 606	-6 090	-7
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	698 632	792 452	93 820	13
ebből: visszaírt értékvesztés	0	14	14	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	328 398	364 444	36 046	11
V. Személyi jellegű ráfordítások	412 243	482 928	70 685	17
VI. Értécsökkenési leírás	11 141	12 988	1 847	17
VII. Egyéb ráfordítások	3 112	2 900	-212	-7
ebből: értékvesztés	0	1 191	1 191	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.- VII.)	29 434	8 798	-20 636	-70
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6	904	898	14967
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14	9	-5	-36
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8	895	903	-11288
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	29 426	9 693	-19 733	-67
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	29 426	9 693	-19 733	-67

A Társaság bevételei és ráfordításai az inflációs hatásokat követve (11-17 % közötti) növekedést mutatnak, míg az üzleti tervben megfogalmazott várakozásoknak megfelelően az eredmény mérsékelt összegű (9,7 M Ft), pozitív egyenleget mutat.

2. A bevételek bemutatása

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	79 606
Egyéb bevételek	792 452
Pénzügyi műveletek bevétele	904

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.

	e FT
Értékesítés nettó árbevétele (Saját bevétel)	2023. évi tény
Terem/ingatlan bérlet	35 623
Rendezvények, foglalkozások	18 622
Táborozás	8 378
Kiállítások	129
Nyomda, kiadványok	85
Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás (újság)	4 211
TV műsor gyártás	688
Újsághirdetés	5 109
Egyéb (szolgáltatás)	6 761
Értékesítés nettó árbevétele összesen	79 606

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

4. Az Egyéb bevételek elemzése

	e Ft
Egyéb bevételek	2023. évi tény
Önkormányzati támogatás	779 990
Pályázati támogatás	5 650
Egyéb	6 812
Egyéb bevételek összesen	792 452

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 2023. évben is támogatásban részesült, melyet az említett tevékenységek teljesítésére maradéktalanul felhasznált.

Az önkormányzati támogatás elszámolását az Önkormányzat a 6/2329-2/2024. számú levelében 2024. március 14-én elfogadta.

A 2023. évi pályázati támogatások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

Pályázati támogatások részletezése	e Ft
	2023. évi tény
Szebeni Műhely	2 000
TVÁLLANDÓ (Hírtükör)	750
CSSP-TÁNCHÁZ	900
IMÁZSFILM	2 000
Pályázati támogatások összesen	5 650

A fenti pályázati támogatások pénzügyi elszámolásainak jóváhagyása folyamatban van.

5. Ráfordítások bemutatása

Költségnem	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	364 444	42,2
Személyi jellegű ráfordítások	482 928	55,9
Értékcsökkenési leírás	12 988	1,5
Egyéb ráfordítások	2 900	0,4
Költségnem összesen	863 260 Ft	100,0

A ráfordítások megoszlásából az látszik, hogy a legnagyobb súlyt (55,9 %) a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

A második legnagyobb költségnem hányadot az anyagjellegű ráfordítások (42,2 %) teszik ki, melynek egyes tételei az alábbiakban kerültek részletezésre.

6. Anyagjellegű ráfordítások tételes bemutatása

e FT	
Anyagjellegű ráfordítások	2023. évi tény
Közműdíjak (áram, gáz, víz)	55 389
Egyéb anyag költség	28 858
Anyagköltség összesen	84 247
Szállítás-rakodás	1 305
Bérleti díjak	11 874
Karbantartás, javítás költségei	1 832
Hirdetés, reklám, oktatás	26 236
Igénybe vett szolgáltatás	30
Grafikai munkák	1 209
Művészeti tevékenység	64 962
Filmgyártás	9 071
Nyomdaköltség	15 886
Újságírás	3 704
Műsorvezetés	437
Fotózás	12 264
Jogdíj	2 524
Újságterjesztés	4 370
Weboldal fejlesztés, webtárhely, rendszerfelügy.	10 533
Rendezvényszervezés	351
Fellépődíj	3 163
Oktatói tevékenység	5 013
Tördelés, képfeldolgozás	4 572
Kiállítás szervezés	829
Jutalék	100
Pénztárgép üzemeltetés	297
Pályázati nevezési díj	109
Posta, telefon, egyéb kommunikáció	4 577
Szakértői díjak	17 651
Hulladék elszállítás	1 840
Szennyvízdíj	645
Távfűtés	6 174
Autópályadíj, útdíj, parkolás	172
Egyéb igénybevett szolgáltatás	64 894
Tagsági díjak	274
Igénybevett szolgáltatások költségei	276 898
Egyéb szolgáltatások költségei	3 279
Eladott áruk beszerzési értéke (814)	20
Anyagjellegű és egyéb ráfordítások összesen	364 444

7. Az eredmény bemutatása

Megnevezés	e Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	8 798
Pénzügyi műveletek eredménye	895
Adózás előtti eredmény	9 693
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	9 693

8. Társasági adó, adózott eredmény

A Társaság 2023. évben társasági adó fizetésére nem volt kötelezett, 2023. 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	21	77 137	24	79 675
Szellemi	46	238 870	38	281 404
Összesen	67	316 007	62	361 079

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Kereset	Kereset
Vezető tisztségviselők	20 750	32 913
Felügyelő Bizottság	6 000	6 000
Összesen	26 750	38 913

e FT

A közművelődési ügyvezető részére történt munkabér előleg folyósítás, melynek törlesztése az előírtak szerint valósult meg.

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 ügyel 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 2023. évben három, az éves ellenőrzési tervben szereplő, a tulajdonos Önkormányzat által lefolytatott ellenőrzés került lefolytatásra (pénzkezelés, gépjármű használat, közzétételi kötelezettség teljesítése a Társaság honlapján). A végleges jelentések és az intézkedési javalatok elkészítése folyamatban vannak.

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, 2024. március 26.

Beke Károly

operatív ügyvezető

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
Adószám: 23192496-2-42
1.