

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET
A
Zuglói Cserepes Kulturális Non-profit Korlátolt
Felelősségű Társaság

2024. december 31.

fordulónapra készített

egyszerűsített éves beszámolójához

A. Általános rész A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaság neve	ZUGLÓI CSEREPES KULTURÁLIS NON-PROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Társaság rövid elnevezése	ZUGLÓI CSEREPES NON-PROFIT KFT
Társaság székhelye	1144 Budapest, Vezér u. 28/B
A társaság alapításának időpontja	2012. augusztus 16.
Cégbejegyzés dátuma	2012. november 12.
Cégbejegyzés száma	01-09-991425
Jegyzett tőke	3.000.000 Ft
Adószám	24120872-2-42
KSH számjel	24120872-9031-572-01
Közhasznú	2013. április 25-től
Közhasznú főtevékenység	Művészeti létesítmények működtetése
A Társaság könyvvizsgálója:	ASJ Audit Kft. MKVK nyilvántartási szám: 004320
Könyvvizsgálatért felelős személy:	Stéber Judit 1165 Budapest, Koronafűrt utca 13. TT/6 MKVK tagszám: 007476

A/2. TEVÉKENYSÉGI KÖR

A Társaság gazdálkodását tekintve az alábbi tevékenységi körbe tartozó tevékenységeket folytatja:

9031 '25	Művészeti létesítmények és helyszínek működtetése (Főtevékenység)
5914 '25	Filmvetítés
7990 '08	Egyéb foglalkozás
8510 '25	Iskoláskor előtti nevelés
8532 '25	Szakmai középfokú oktatás
8551 '08	Sport, szabadidős képzés
8552 '25	Kulturális képzés
8559 '25	M.n.s. egyéb oktatás
9020 '25	Előadó-művészet
9003 '08	Alkotóművészet
9311 '08	Sportlétesítmény működtetése
9319 '08	Egyéb sporttevékenység
9321 '08	Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9499 '25	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
4761 '08	Könyv-kiskereskedelem
4762 '08	Újság-, papíráru-kiskereskedelem
5610 '08	Éttermi, mozgó vendéglátás
5630 '25	Italszolgáltatás

6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7733 '25	Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése
7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7330 '25	PR – tevékenység
7020 '25	Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
7490 '08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
9312 '25	Sportegyesületi tevékenység
8533 '25	Középfok utáni, nem felsőfokú oktatás
8569 '25	M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység
9039 '25	Egyéb alkotó-, előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9121 '25	Múzeumi, gyűjteményi tevékenység
9122 '25	Történelmi helyszíni, műemléki tevékenység
5622 '25	Szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás
6392 '25	Egyéb információs szolgáltatás

A fenti felsorolt tevékenységek a társaság nem jövedelemszerzésre irányuló közhasznú (fő) tevékenységei.

A társaság kiegészítő jelleggel jövedelemszerzésre irányuló tevékenységet is folytathat az Alapító Okiratban meghatározottakra irányulóan.

A/3. TULAJDONOSI SZERKEZET

Társaság neve	Névérték, üzletrészek (ezer Ft)		Tulajdonosi Részarány (%)	
	Bázis év	Tárgy év	Bázis év	Tárgy év
Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata	3.000	3.000	100	100

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000 ezer Ft

A/4. TÁRSASÁG SZÉKHELY, TELEPHELYEI

A Társaság bejegyzett székhelye:	1144 Budapest, Vezér utca 28/b.
A Társaság telephelyei:	1146 Budapest, Hermina út 3.
	1146 Budapest, Ajtósi Dürer sor 5.
	1146 Budapest, Uzsoki utca 57. tetőtér
	1144 Budapest, Csertő park 12.
	1144 Budapest, Csertő park 2/a.
	1144 Budapest, Csertő park 13.
	1144 Budapest, Csertő park 14.
	1144 Budapest, Csertő park 15.
	1142 Budapest, Sárrét park 2.

A/5. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság könyvvézetése, beszámoló készítése:

A Társaság a Szt. előírásainak megfelelően a **kettős könyvvitel** rendszerében, magyar nyelven, forintban vezeti a könyveit. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A Társaság „Egyszerűsített éves beszámolót” készít, melynek keretén belül

- a mérleg „A” változatát,
- az eredménykimutatás összköltség eljárással készülő módját választotta.

A beszámoló készítés napja: **2025. március 16.**

Ezen időpontig mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat elvégeztük.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

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 hibának számít, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Társaságunk számviteli politikája összhangban áll a Számviteli törvény rendelkezéseivel, így az Eszközök és Források értékelése az alábbiak szerint történik:

Az értékelés az **eszközök** és **források** a beszámoló mérlegében szerepeltetendő értékének a meghatározását jelenti.

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, növelve a visszaírás összegével.

A társaság az elhasználódást az eszköz használatbavételekor, vagy üzembe helyezésekor határozza meg, figyelembe véve az esetleges várható megtérüléseket.

Értékvesztés elszámolásának módja:

Értékvesztés kerül elszámolásra amennyiben a vevővel szembeni követelés az adós minősítése alapján (kiegészítő információk) várhatóan nem térül meg, s ez tartós és jelentős. Vevőnként, adósonként, kisösszegű követelések esetében kerül meghatározásra az értékvesztés mértéke. Ha a mérlegkészítésig a követelés összege kiegyenlítésre kerül, akkor értékvesztés nem kerül elszámolásra.

A COVID-19 járvány, az orosz-ukrán háború és ezek gazdasági hatásai: a menedzsment értékelése alapján - jelenlegi ismereteink szerint - a Kft. gazdasági egyensúlya megőrizhető lesz így a Társaság rövid távú, pénzügyi, likviditási helyzetére, az eszközök értékelésére és az üzleti működésére, a vállalkozás folytatásának elvének fennállását nem befolyásolja.

B. Specifikus kiegészítések:**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****Befektetett eszközök****1. 1. 1. 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 leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Vagyoni értékű jogok	5 év	20%
Vásárolt szellemi termékek	2 – 5 év	20 – 50%

A kutatás-fejlesztés tárgyévi költsége: nincs

1. 1. 2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok	50 év	2%
Műszaki berendezések	3 év	33%
Egyéb berendezések	7 év	14,5%

A társaság a Szt. előírásainak megfelelően kidolgozott amortizációs normajegyzékben, illetve egyedileg határozza meg az eszközök használati idejét, és azok avulását valamint a lineáris leírási kulcsokat.

Az elhasználódás idejét az eszközt használó terület felelős vezetője adja meg szakmai javaslat alapján, míg ennek megfelelően a leírási kulcsokat gazdasági szakember állapítja meg, és az esetleges, a körülményekben bekövetkezett tartós változások miatt, évenként egyszer az alkalmazott kulcsokat felülvizsgálja.

Az újonnan belépő tárgyi eszköz kategóriák leírási kulcsainak megállapítása a tárgyi eszköz üzembe helyezésekor, használatbavételekor valósul meg a fent hivatkozott módszernek megfelelően.

A kis értékű (200 ezer Ft beszerzési érték alatti) tárgyi eszközök azonnal, egy összegben leírásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenés esetei a következők lehetnek:

- a eszközök értéke tartósan lecsökken megrongálódás, avulás miatt, vagy a tevékenység változása miatt feleslegessé válik,
- a vagyoni értékű jog korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Tárgyévi tárgyi eszköz aktiválásának részletezése:

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer forintban

Bruttó érték összesítő	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11 Immateriális javak	20 136	1 777	0	21 913
1131 Vagyoni értékű jogok	18 628	12	0	18 640
1141 Szellemi termékek	1 508	1 765	0	3 273
12 Ingatlanok	5 200	1 915	0	7 115
1231 Épületek, épületrészek	3 228	1 915	0	5 143
1232 Bérelt ingatlanon végzett beruházás	1 972	0	0	1 972
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	61 096	4 227	0	65 323
1411 Üzemi gépek, berendezések	18 402	0	0	18 402
1431 Irodai, igazgatási berendezések	42 397	4 227	0	46 624
1441 Üzemkörön k.berend.felsz. bruttó értéke	297			297
16 Beruházások	0	7 919	7 919	0
167 Beruházások	0	7 919	7 919	0
352 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Összesen	86 432	15 838	7 919	94 351

Amortizáció összesítő	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11 Immateriális javak	4 079	119	0	4 198
1139 Vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenése	3 628	12	0	3 640
1149 Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése	451	107	0	558
12 Ingatlanok	2 039	357	0	2 396
1239 Épületek, épületrészek terv szerinti értékcsökkenése	2 039	357	0	2 396
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 980	1 979	0	59 959
1419 Üzemi gépek, berendezések terv szerinti értékcsökkenése	18 398	4	0	18 402
1439 Irodai, igazgatási berendezések terv szerinti értékcsökkenése	39 582	1 975	0	41 557
Összesen	64 098	2 455	0	66 553

Nettó érték összesítő	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11 Immateriális javak	16 057	1 658	0	17 715
113 Vagyoni értékű jogok	15 000	0	0	15 000
114 Szellemi termékek	1 057	1 658	0	2 715
12 Ingatlanok	3 161	1 558	0	4 719
123 Épületek, épületrészek	3 161	1 558	0	4 719
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 116	2 248	0	5 364
141 Üzemi gépek, berendezések	4	-4	0	0
143 Irodai, igazgatási berendezések	2 815	2 252	0	5 067
144 Üzemkörön kívüli berendezések	297	0	0	297
16 Beruházások	0	7 919	7 919	0
167 Beruházások	0	7 919	7 919	0
352 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Összesen	22 334	13 383	7 919	27 798

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi alakulásáról az alábbi táblázat ad tájékoztatást:

adatok ezer Ft-ban

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műsz. gép, ber., járm.	Egyéb gép ber., járm.	Beruh.	ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	20 136	5 200	0	61 096		86 432
Beszerezés + felújítás	1 777	1 915		4 227	7 919	15 838
Egyéb növekedés						0
Aktiválás					-7 919	-7 919
Értékesítés						0
Selejtezés				0		0
Egyéb csökkenés	0	0				0
Záró bruttó érték	21 913	7 115	0	65 323	0	94 351
Értékcsökkenés nyitó áll.	4 079	2 039	0	57 980		64 098
Tárgyévi értékcsökkenés	119	357	0	1 979		2 455
Egyéb növekedés						0
Értékesítés						0
Selejtezés						0
Egyéb csökkenés	0	0				0
Értékcsökkenés záró állománya	4 198	2 396	0	59 959	0	66 553
NETTÓ ÉRTÉK	17 715	4 719	0	5 364	0	27 798

Mérlegben nem szereplő eszközök

A működés tárgyi feltételeinek biztosításához az Önkormányzat a kizárólagos tulajdonát képező ingatlanokat és ingó vagyontárgyakat 2012. október 1-től ingyenes használatba adta a Társaságnak, amely a közművelődési megállapodásban került rögzítésre.

Majd 2012. november 29-én további hangtechnikai eszközöket bocsátott a Társaság rendelkezésére.

Önkormányzati nyilvántartás 2024.12.31: 121.963 e Ft
Zuglói Cserepes Non-profit kft 2024.12.31: 121.963 e Ft

Eltérés : 0 e Ft

Lízingelt eszközök nincsenek.

1. 1. 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

1. 2. Forgóeszközök

1. 2. 1. Készletek

A Társaság készletállománnyal a fordulónapon nem rendelkezik.

1. 2. 2. Követelések

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve 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.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a MNB által jegyzett közép árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

Lejárat előtti és lejárt vevő követelések 2024. december 31-én (adatok ezer Ft-ban)

Vevő	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	155	0	0	0	0	0	155
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
- értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	155	0	0	0	0	0	155

Az egyéb követelések állománya

Egyéb követelések között mutatjuk be a számviteli törvény szerint az alábbi táblázatban bemutatott egyéb követeléseket.

adatok ezer Ft-ban

Egyéb rövid lejáratú követelések	Bázis	Tárgyév
Munkavállalói előleg	0	173
Önkormányzati tám. következő év	0	0
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg, kaució	0	0
Társasági adó túlfizetés	0	0
Egyéb adók túlfizetés	32	0
Szállítói túlfizetések és egyéb követelések	4 541	601
Eltérő időszaki áfa	0	595
Összesen:	4 573	1 369

1. 2. 3. Értékpapírok

2024. évben a Társaság nem rendelkezett értékpapírokkal.

1.2.4 Pénzeszközök részletezése 2024.12.31 egyenlegek alapján (adatok ezer Ft-ban)

Cserepesház főpénztár	860
Lipták villa pénztár	61
OTP bankszámla	139 817
Utalványok	0
Pénzeszközök összesen	140 738

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 576	3 973
Költségek aktív időbeli elhatárolása	204	573
Összesen	6 780	4 546

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2024.12.31. állapot szerint, az alábbi tételekből adódik:

A következő időszakot terhelő

adatok ezer Ft-ban

Biztosítás	176
Telefon, internet előfizetés	0
Egyéb	397
Összesen:	573

1.2.6 Saját tőke

A saját tőke összetételét és állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Saját tőke mozgástábla	JT	TT	ET	LT	ÉT	AE	ST
Nyitó	3 000	0	73 203	0	0	3 424	79 627
Növekedések							0
- Előző időszaki eredmény átvezetése			3 424				3 424
- Tárgyévi eredmény						15 334	15 334
Csökkenések							0
- Előző időszaki eredmény átvezetése						-3 424	-3 424
Záró	3 000	0	76 627	0	0	15 334	94 961

1.2.7 Céltartalékok: 2024 évi vezetői célprémium 4.339 e Ft.

Kötelezettségek

1.2.9 Hosszú lejáratú kötelezettségek: A Társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel 2024. december 31-én.

2.10 Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások:

Lejárat előtti és lejárt szállítói tartozások alakulása tárgyévben (2024. december 31.)

adatok ezer Ft-ban

Szállító	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	1 716	65	0	79	0	0	1 860
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	1 716	65	0	79	0	0	1 860

A rövid lejáratú kötelezettségek állományából kapcsolt vállalkozások felé fennálló kötelezettségek nem voltak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Bázis	Tárgyév
Adókötelezettségek	15 726	15 981
Vevő túlfizetés	0	28
Munkabér fizetési kötelezettség	13 946	13 585
Tárgyévi támogatás visszafizetendő összege	19 648	22 607
Pályázatra kapott	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	62	12
Összesen:	49 382	52 213

1.2.11 Passzív időbeli elhatárolások (2024.12.31)

adatok ezer Ft-ban

	Bázis	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhat.	76	27
Költségek passzív időbeli elhat.	18 067	5 314
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 000	15 892
Összesen	34 143	21 233

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből áll, a 2024. december 31-i állapot szerint:

adatok ezer Ft-ban

Közüzemi díjak	3 606
Egyéb szolgáltatás	1 708
Szem. jellegű ráf (prémium és járuléka)	0
Összesen:	5 314

A halasztott bevétel a korábbi évekre jóváhagyott felhalmozási támogatás értékcsökkenési leírással el nem számolt része, továbbá a térítés nélkül kapott festmények becsült piaci értéke. Halasztott bevételek részletezése:

- 2015. évi önkormányzati felhalmozási támogatás még vissza nem vezetett része: 667 eFt
- 2016. évi önkormányzati felhalmozási támogatás még vissza nem vezetett része: 15 000 eFt
- Akvarellek: 225 eFt
- Mindösszesen: 15 892 eFt
- Tárgyévben feloldott felhalmozási támogatás: 108 eFt

B/2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**2.1 Árbevétel alakulása**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	105 184	140 365
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen	105 184	140 365

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi: kizárólag belföld, ezen belül is többnyire magánszemélyek, illetve az önkormányzat a közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatok szerint.

2.2 Aktivált saját teljesítmények alakulása:

A Társaság nem rendelkezik aktivált saját teljesítményekkel 2024. december 31-én.

2.3 Költségnemek bemutatása

Mind az értékesítés elszámolt közvetlen önköltségének, mind az értékesítés közvetett költségeinek költségnemenkénti összetételét az alábbi táblázat mutatja

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Anyagköltség	36 137	23 209
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	96 030	108 367
Egyéb szolgáltatások értéke	2 248	3 102
Eladott áruk beszerzési értéke és az alvállalkozói teljesítmények	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások	134	190
Anyag jellegű ráfordítások összesen	134 549	134 868

Béreköltség	248 150	263 864
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 257	16 885
Bérjárulékok	25 783	27 118
Személyi jellegű ráfordítások összesen	292 190	307 867

Értéksökkenési leírás	3 394	2 455
------------------------------	--------------	--------------

Költségek összesen	430 133	445 190
---------------------------	----------------	----------------

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

M E G N E V E Z É S	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Szállítás, rakodás	15	0
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	0	0
Karbantartási költségek (épület is)	2 864	2 520
Posta, telefon, internet	1 594	1 962
Hirdetés, reklám	2 026	1 805
Bérleti, kölcsönzési díjak	3 807	7 984
Ígérvbevett nem anyagjellegű szolgáltatás	52 689	43 576
Foglalkozásvezetők, előadók, fellépők díjai	22 403	39 232
Ügyvédi, szakértői, belső ell., könyvelési díj, könyvvizsg. díj	10 584	11 288
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	0
Utazás, kiküldetés	0	0
Oktatás, továbbképzés	48	0
Összesen:	96 030	108 367

Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Önkormányzattól kapott támogatás	341 346	336 636
- ebből működési támogatás tárgyévi része	341 229	336 528
- ebből felhalmozási tám. tárgyévi része	117	108
- ebből Tehetségkutató rendezvényre	0	0
- ebből egyéb	0	0
Elkülönített alapból kapott támogatás	300	0
- ebből NKA		
- ebből egyéb állami támogatás	300	0
Egyéb támogatás		801
Behajtási költségátalány	0	0
Egyéb bevétel	976	300
Összesen:	342 622	337 737

Egyéb ráfordítások részletezése:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Adók (ipa, áfa arányosítás)	14 209	12 958
Behajtási költségátalány	0	0
Céltartalék	0	4 339
Egyéb ráfordítások	11	108
Összesen:	14 220	17 405

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai.

A pénzügyi bevételek összetételét az alábbi táblázatok szemléltetik.

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Banki kamat jóváírás	0	0
Árfolyam különbözet	0	0
Összesen:	0	0

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Árfolyam különbözet	0	25
Összesen:	0	25

B/3. Egyéb közzétételek

3.1 A beszámolási időszakban adóhatósági ellenőrzés nem volt.

3.2 A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök összege: Nemleges.

C. Tájékoztató adatok**C/1. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség****Vagyoni, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók**

A tétel megnevezése	Bázis év	Előző év módosítása	Tárgy év
<u>I. Vagyoni mutatók</u>			
1. Saját tőke, Jegyzett tőke arány:	26,54		31,65
Saját tőke	79 627		94 961
Jegyzett tőke	3 000		3 000
2. Tőke ellátottság:	2,05		1,84
Összes eszköz	163 522		174 606
Saját tőke	79 627		94 961
3. Eladósodottság:	0,62		0,57
Összes kötelezettség	49 752		54 073
Saját tőke	79 627		94 961
4. Idegen tőke aránya	0,30		0,31
Összes kötelezettség	49 752		54 073
Mérleg főösszeg	163 552		174 606
5. Tőkeerősség (%):	48,69%		54,39%
Saját tőke	79 627		94 961
Eszközök összesen	163 522		174 606
6. Saját tőke növ. mértéke (%):	4,30%		16,15%
Adózott eredmény	3 424		15 334
Saját tőke	79 627		94 961

A tétel megnevezése	Bázis év	Előző év módosítása	Tárgy év
II. Pénzügyi helyzet mutatói:			
1. Adósságállomány aránya (%):	0,00%		0,00%
Hátras.+Hossz. lej. Köt.	0		0
Hátras.+H. lej. Köt.+Saját tőke	79 627		94 961
2. Adósságállomány fedezettsége (%):	-		-
Saját tőke	79 627		94 961
Hátrasorolt+ Hosszú lejáratú kötelezettség	0		0

A tétel megnevezése	Bázis év	Előző év módosítása	Tárgy év
III. Jövedelmezőségi mutatók			
1. Saját tőke üzemi szintű hozama (%):	4,34%		16,33%
Üzemi terv eredménye	3 453		15 507
Saját tőke	79 627		94 961
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem (%):	114,13%		511,13%
Adózott eredmény	3 424		15 334
Jegyzett tőke	3 000		3 000
3. ROE	4,30%		16,15%
Adózott eredmény	3 424		15 334
Saját tőke	79 627		94 961
4. ROI:	0,02		0,09
Adózás előtti eredmény	3 453		15 482
Eszközök összesen	163 522		174 606
5. ROA:	0,02		0,09
Adózott eredmény	3 424		15 334
Eszközök összesen	163 522		174 606
6. Tőke arányos pénzjővedelem (%):	8,56%		18,73%
Adózott eredmény + écs	6 818		17 789
Saját tőke	79 627		94 961

7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:	0,01		0,03
Üzemi eredmény	3 453		15 507
Ért. Nettó ÁB.+Egyéb bevétel	447 806		478 102
	0,01		0,03
Adózott eredmény	3 424		15 334
Ért. Nettó ÁB.+ egyéb,+ pü.i.	447 806		478 102

A tétel megnevezése	Bázis év	Előző év módosítása	Tárgy év
IV. Likviditási mutatók			
1. Likviditási mutató (%):	270,16%		263,09%
Forgóeszközök	134 408		142 262
Rövid lejáratú kötelezettségek	49 752		54 073
2. Likviditási gyorsráta (%):	270,16%		263,09%
Forgó eszközök- készlet	134 408		142 262
Rövid lejáratú kötelezettségek	49 752		54 073
3. Pénzeszköz likviditás (%):	259,53%		260,27%
Pénzeszközök	129 122		140 738
Rövid lejáratú kötelezettségek	49 752		54 073

C/2. Egyéb tájékoztató adatok

2.1 Létszám és bérköltség bemutatása:

ZÁRÓLÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős	Szellemi	21	21
	Fizikai	5	5
	Összesen	26	26
Részmunkaidős	Szellemi	8	8
	Fizikai	5	5
	Összesen	13	13

ÁTLAGLÉTSZÁM ALAKULÁSA (Fő)		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős összesen		26	26
Részmunkaidős összesen		13	13
Összesen		39	39

BÉRKÖLTSÉG (adatok ezer Ft-ban)		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős	Szellemi	148 038	163 164
	Fizikai	25 648	26 394
	Összesen	173 686	189 558
Részmunkaidős	Szellemi	39 530	42 995
	Fizikai	16 239	17 149
	Összesen	55 769	60 144
Állományon kívüli		18 695	14 162
Összesen		248 150	263 864

A felügyelőbizottság tagjai a tárgyévben tevékenységükért az alábbi díjazásban részesültek:

Elnök

1 872 e Ft/év

Tagok (2 fő)

1 440 e Ft/fő/év

Kezesség: nem volt a Társaságnál.

2.3 A társasági adó alapot módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Adótörvény szerinti écs. És az eszközök kivezetéskori számított nyilvántartási értéke	3 394	2 455
ÖSSZESEN	3 394	2 455
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
SZt. szerinti écs., és az eszközök kivezetéskori nettó értéke	3 394	2 455
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
Céltartalék		4 339
Egyéb növelő jogcímek	10	1
ÖSSZESEN	3 404	6 795
Társasági adó megállapítása		
Adózás előtti eredmény	3 453	15 482
Eredményt csökkentő tételek	-3 394	-2 455
Eredményt növelő tételek összesen	3 404	6 795
Adóalap	3 463	19 822
Társasági adó és különadó	29	148
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 424	15 334

A társasági adót a non-profit kft-nek csak a vállalkozási tevékenysége arányában kell megfizetnie, ez 2024-ben 8,27 %.

A Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata részére a Zuglói Cserepes Kulturális Non-profit Kft. a 2024. évi közfeladatainak ellátásáról készült beszámolót határidőben beadta. Az önkormányzat részére, a 2024. évi közfeladatok ellátásáról beadott beszámoló, a Zuglói Cserepes Kulturális Non-profit Kft. 2024. évi egyszerűsített éves beszámolója elkészítésekor elfogadásra került.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett személy

- neve: Dr. Dömény Péter
- beosztása: ügyvezető
- lakcíme: 2000 Szentendre, Nap u. 52.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért felelős:

- neve: Kertész István
- regisztrációs száma: 135781

Budapest, 2025. április 30.

ZUGLÓI CSEREPES
KULTURÁLIS NONPROFIT KFT.
1144 Budapest, Vezér u. 28/B.
Asz.: 24120872-2-42


Dr. Dömény Péter
ügyvezető