

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

2023. 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	24120872-9004-572-01
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:

9004 '08	<i>Művészeti létesítmények működtetése (Főtevékenység)</i>
5914 '08	<i>Filmvetítés</i>
7990 '08	<i>Egyéb foglalkozás</i>
8510 '08	<i>Iskolai előkészítő oktatás</i>
8532 '08	<i>Szakmai középfokú oktatás</i>
8541 '08	<i>Felső szintű, nem felsőfokú oktatás</i>
8551 '08	<i>Sport, szabadidős képzés</i>
8552 '08	<i>Kulturális képzés</i>
8559 '08	<i>M.n.s. egyéb oktatás</i>
8560 '08	<i>Oktatást kiegészítő tevékenység</i>
9001 '08	<i>Előadó-művészet</i>
9002 '08	<i>Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység</i>
9003 '08	<i>Alkotóművészet</i>
9102 '08	<i>Múzeumi tevékenység</i>
9103 '08	<i>Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése</i>
9311 '08	<i>Sportlétesítmény működtetése</i>
9319 '08	<i>Egyéb sporttevékenység</i>
9321 '08	<i>Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység</i>
9329 '08	<i>M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység</i>

9499 '08	<i>M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység</i>
4761 '08	<i>Könyv-kiskereskedelem</i>
4762 '08	<i>Újság-, papíráru-kiskereskedelem</i>
5610 '08	<i>Éttermi, mozgó vendéglátás</i>
5629 '08	<i>Egyéb vendéglátás</i>
5630 '08	<i>Italszolgáltatás</i>
6820 '08	<i>Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése</i>
7733 '08	<i>Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)</i>
7739 '08	<i>Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése</i>
7021 '08	<i>PR, kommunikáció</i>
7022 '08	<i>Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás</i>
7490 '08	<i>M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység</i>
6399 '08	<i>M.n.s. egyéb információs szolgáltatás</i>
8230 '08	<i>Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése</i>
9312 '08	<i>Sportegyesületi tevékenység</i>

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.

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: **2024. 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	20 105	31	0	20 136
1131 Vagyoni értékű jogok	18 597	31	0	18 628
1141 Szellemi termékek	1 508	0	0	1 508
12 Ingatlanok	5 200	0	0	5 200
1231 Épületek, épületrészek	3 228	0	0	3 228
1232 Bérelt ingatlanon végzett beruházás	1 972	0	0	1 972
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 899	1 511	314	61 096
1411 Üzemi gépek, berendezések	18 279	123	0	18 402
1431 Irodai, igazgatási berendezések	41 620	1 091	314	42 397
1441 Üzemkörön k.berend.felsz. bruttó értéke	0	297		297
16 Beruházások	0	1 542	1 542	0
167 Beruházások	0	1 542	1 542	
352 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Összesen	85 204	3 084	1 856	86 432

Amortizáció összesítő	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11 Immateriális javak	4 048	31	0	4 079
1139 Vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenése	3 597	31	0	3 628
1149 Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése	451	0	0	451
12 Ingatlanok	1 727	312	0	2 039
1239 Épületek, épületrészek terv szerinti értékcsökkenése	1 727	312	0	2 039
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 243	3 051	314	57 980
1419 Üzemi gépek, berendezések terv szerinti értékcsökkenése	18 239	159	0	18 398
1439 Irodai, igazgatási berendezések terv szerinti értékcsökkenése	37 004	2 892	314	39 582
Összesen	61 018	3 394	314	64 098

Nettó érték összesítő	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
-----------------------	-------	-----------	-----------	------

11 Immateriális javak	16 057	0	0	16 057
113 Vagyoni értékű jogok	15 000	0	0	15 000
114 Szellemi termékek	1 057	0	0	1 057
12 Ingatlanok	3 473	-312	0	3 161
123 Épületek, épületrészek	3 473	-312	0	3 161
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 656	-1 540	0	3 116
141 Üzemi gépek, berendezések	40	-36	0	4
143 Irodai, igazgatási berendezések	4 616	-1 801	0	2 815
144 Üzemkörön kívüli berendezések	0	297	0	297
16 Beruházások	0	1 542	1 542	0
167 Beruházások	0	1 542	1 542	0
352 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Összesen	24 186	-310	1 542	22 334

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	20 105	5 200	0	59 899		85 204
Beszerezés + felújítás	31	0		1 511	1 542	3 084
Egyéb növekedés						0
Aktiválás					-1 542	-1 542
Értékesítés						0
Selejtezés				-314		-314
Egyéb csökkenés	0	0				0
Záró bruttó érték	20 136	5 200	0	61 096	0	86 432
Értékcsökkenés nyitó áll.	4 048	1 727	0	55 243		61 018
Tárgyévi értékcsökkenés	31	312	0	3 051		3 394
Egyéb növekedés						0
Értékesítés						0
Selejtezés				-314		-314
Egyéb csökkenés	0	0				0
Értékcsökkenés záró állománya	4 079	2 039	0	57 980	0	64 098
NETTÓ ÉRTÉK	16 057	3 161	0	3 116	0	22 334

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 2023.12.31: 124.141 e Ft
Zuglói Cserepes Non-profit kft 2023.12.31: 124.141 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 - különbség összegében, ha ez a különbség 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 2023. december 31-én (adatok ezer Ft-ban)

Vevő	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	0	704	0	0	9	0	713
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
- értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	704	0	0	9	0	713

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	0
Önkormányzati tám. következő év	0	0
Szolgáltatás igénybevételére adott előleg, kaució	0	0
Társasági adó túlfizetés	0	0
Egyéb adók túlfizetés	140	32
Szállítói túlfizetések és egyéb követelések	5	4 541
Eltérő időszaki áfa	259	0
Összesen:	404	4 573

1. 2. 3. Értékpapírok

2023. évben a Társaság nem rendelkezett értékpapírokkal.

1.2.4 Pénzeszközök részletezése 2023.12.31 egyenlegek alapján (adatok ezer Ft-ban)

Cserepes ház főpénztár	716
Lipták villa pénztár	63
OTP bankszámla	128 343
Utalványok	0
Pénzeszközök összesen	129 122

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 501	6 576
Költségek aktív időbeli elhatárolása	390	204
Összesen	8 891	6 780

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2023.12.31. állapot szerint, az alábbi tételekből adódik:

A következő időszakot terhelő adatok ezer Ft-ban

Biztosítás	176
Telefon, internet előfizetés	0
Egyéb	28
Összesen:	204

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	83 065	0	0	-9 862	76 203
Növekedések							0
- Előző időszaki eredmény átvezetése						9 862	9 862
- Tárgyévi eredmény						3 424	3 424
Csökkenések							0
- Előző időszaki eredmény átvezetése			-9 862				-9 862
Záró	3 000	0	73 203	0	0	3 424	79 627

1.2.7 Céltartalékok: Nemleges.

Kötelezettségek

1.2.9 Hosszú lejáratú kötelezettségek: A Társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel 2023. december 31-én.

2.10 Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások:

Lejárat előtti és lejárt szállítói tartozások alakulása tárgyévben (2023. december 31.)

adatok ezer Ft-ban

Szállító	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	213	0	0	0	0	0	213
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	213	0	0	0	0	0	213

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	7 832	15 726
Vevő túlfizetés	6	0
Munkabér fizetési kötelezettség	11 793	13 946
Tárgyévi támogatás visszafizetendő összege	0	19 648
Pályázatra kapott	1 619	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	35	62
Összesen:	21 285	49 382

1.2.11 Passzív időbeli elhatárolások (2023.12.31)

adatok ezer Ft-ban

	Bázis	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhat.	365	76
Költségek passzív időbeli elhat.	11 207	18 067
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 892	16 000
Összesen	27 464	34 143

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből áll, a 2023. december 31-i állapot szerint:

adatok ezer Ft-ban

Közüzemi díjak	10 264
Egyéb szolgáltatás	2 242
Szem. jellegű ráf (prémium és járuléka)	5 561
Összesen:	18 067

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: 756 eFt
- 2016. évi önkormányzati felhalmozási támogatás még vissza nem vezetett része: 15 000 eFt
- 2017. évi önkormányzati felhalmozási támogatás még vissza nem vezetett része: 19 eFt
- Akvarellek: 225 eFt
- Mindösszesen: 16 000 eFt

- Tárgyévben feloldott felhalmozási támogatás: 117 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	74 536	105 184
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen	74 536	105 184

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 2023. december 31-én.

2.3 Költségnevek bemutatása

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Anyagköltség	15 958	36 137
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	77 247	96 030
Egyéb szolgáltatások értéke	1 849	2 248
Eladott áruk beszerzési értéke és az alvállalkozói teljesítmények	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	134
Anyag jellegű ráfordítások összesen	95 054	134 549

Béreköltség	202 284	248 150
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 353	18 257
Bérfárulékok	21 735	25 783
Személyi jellegű ráfordítások összesen	237 372	292 190

Értékcsökkenési leírás	4 008	3 394
-------------------------------	--------------	--------------

Költségek összesen	336 434	430 133
---------------------------	----------------	----------------

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis	Tárgyév
Szállítás, rakodás	15	15
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	0	0
Karbantartási költségek (épület is)	5 001	2 864
Posta, telefon, internet	1 012	1 594
Hirdetés, reklám	2 731	2 026
Bérleti, kölcsönzési díjak	3 540	3 807
Igénybevett nem anyagjellegű szolgáltatás	33 142	52 689
Foglalkozásvezetők, előadók, fellépők díjai	20 792	22 403
Ügyvédi, szakértői, belső ell.,könyvelési díj, könyvvizsg. díj	11 014	10 584
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	0
Utazás, kiküldetés	0	0
Oktatás, továbbképzés	0	48
Összesen:	77 247	96 030

Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Önkormányzattól kapott támogatás	229 808	341 346
- ebből működési támogatás tárgyévi része	229 228	341 229
- ebből felhalmozási tám. tárgyévi része	580	117
- ebből Tehetségkutató rendezvényre	0	0
- ebből egyéb	0	0
Elkülönített alapból kapott támogatás	31 540	300
- ebből NKA	750	0
- ebből egyéb állami támogatás	30 790	300
Behajtási költségátalány	0	0
Egyéb bevétel	0	976
Összesen:	261 348	342 622

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Adók (ipa, áfa arányosítás)	9 290	14 209
Behajtási költségátalány	0	0
Céltartalék	0	0
Egyéb ráfordítások	22	11
Összesen:	9 312	14 220

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai.

A pénzügyi bevételek összetételét az alábbi táblázatok szemléltetik.

Pénzügyi műveletek bevételei:

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

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

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
I. Vagyoni mutatók			
1. Saját tőke, Jegyzett tőke arány:	25,40		26,54
Saját tőke	76 203		79 627
Jegyzett tőke	3 000		3 000
2. Tőke ellátottság:	1,69		2,05
Összes eszköz	128 817		163 522
Saját tőke	76 203		79 627
3. Eladósodottság:	0,33		0,62
Összes kötelezettség	25 150		49 752
Saját tőke	76 203		79 627
4. Idegen tőke aránya	0,20		0,30
Összes kötelezettség	25 150		49 752
Mérleg főösszeg	128 817		163 522
5. Tőkeerősség (%):	59,16%		48,69%
Saját tőke	76 203		79 627
Eszközök összesen	128 817		163 522
6. Saját tőke növ. mértéke (%):	-12,94%		4,30%
Adózott eredmény	-9 862		3 424
Saját tőke	76 203		79 627

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	76 203		79 627
2. Adósságállomány fedezettsége (%):	-		-
Saját tőke	76 203		79 627
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 (%):	-12,94%		4,34%
Üzemi terv eredménye	-9 862		3 453
Saját tőke	76 203		79 627
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem (%):	-328,73%		114,13%
Adózott eredmény	-9 862		3 424
Jegyzett tőke	3 000		3 000
3. ROE	-12,94%		4,30%
Adózott eredmény	-9 862		3 424
Saját tőke	76 203		79 627
4. ROI:	-0,08		0,02
Adózás előtti eredmény	-9 862		3 453
Eszközök összesen	128 817		163 522
5. ROA:	-0,08		0,02
Adózott eredmény	-9 862		3 424
Eszközök összesen	128 817		163 522
6. Tőke arányos pénzjővedelem (%):	-7,68%		8,56%
Adózott eredmény + écs	-5 854		6 818
Saját tőke	76 203		79 627

7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:	-0,03		0,01
Üzemi eredmény	-9 862		3 453
Ért. Nettó ÁB.+Egyéb bevétel	335 884		447 806
Adózott eredmény	-0,03		0,01
-9 862			3 424
Ért. Nettó ÁB.+ egyéb,+ pü.i.	335 884		447 806

A tétel megnevezése	Bázis év	Előző év módosítása	Tárgy év
IV. Likviditási mutatók			
1. Likviditási mutató (%):	380,68%		270,16%
Forgóeszközök	95 740		134 408
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 150		49 752
2. Likviditási gyorsráta (%):	380,68%		270,16%
Forgó eszközök- készlet	95 740		134 408
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 150		49 752
3. Pénzeszköz likviditás (%):	379,07%		259,53%
Pénzeszközök	95 336		129 122
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 150		49 752

C/2. Egyéb tájékoztató adatok

2.1 Létszám és bérköltség bemutatása:

ZÁRÓLÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős	Szellemi	19	21
	Fizikai	6	5
	Összesen	25	26
Részmunkaidős	Szellemi	8	8
	Fizikai	5	5
	Összesen	13	13

ÁTLAGLÉTSZÁM ALAKULÁSA (Fő)		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős összesen		25	26
Részmunkaidős összesen		13	13
Összesen		38	39

BÉRKÖLTSÉG (adatok ezer Ft-ban)		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős	Szellemi	114 292	148 038
	Fizikai	27 315	25 648
	Összesen	141 607	173 686
Részmunkaidős	Szellemi	35 240	39 530
	Fizikai	13 062	16 239
	Összesen	48 302	55 769
Állományon kívüli		12 375	18 695
Összesen		202 284	248 150

A felügyelőbizottság tagjai a tárgyévben tevékenységükért az alábbi díjazásban részesültek:

Elnök

1 690 e Ft/év

Tagok (2 fő)

1 300 e Ft/fő/év

Kezesség: nem volt a Társaságnál.

2.3 A társasági adó alapot módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

M E G N E V E Z É S	Bázis év	Tárgy év
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Adótörvény szerinti écs. És az eszközök kivezetéskori számított nyilvántartási értéke	4 008	3 394
ÖSSZESEN	4 008	3 394
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
SZt. szerinti écs., és az eszközök kivezetéskori nettó értéke	4 008	3 394
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
Egyéb növelő jogcímek	14	10
ÖSSZESEN	4 022	3 404
Társasági adó megállapítása		
Adózás előtti eredmény	-9 862	3 453
Eredményt csökkentő tételek	-4 008	-3 394
Eredményt növelő tételek összesen	4 022	3 404
Adóalap	9 848	3 463
Társasági adó és különadó	0	29
ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 862	3 424

A társasági adót a non-profit kft-nek csak a vállalkozási tevékenysége arányában kell megfizetnie, ez 2023-ban 9,41 %.

A Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata részére a Zuglói Cserepes Kulturális Non-profit Kft. a 2023. évi közfeladatainak ellátásáról készült beszámolót határidőben beadta. Az önkormányzat részére, a 2023. évi közfeladatok ellátásáról beadott beszámoló, a Zuglói Cserepes Kulturális Non-profit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója elkészítésekor elfogadásra került.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett személy

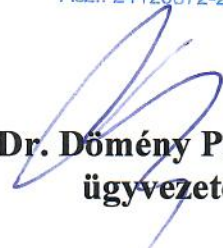
- neve: Dr. Dömény Péter
- beosztása: ügyvezető
- lakcíme: 2000 Szentendre, Nap u. 52.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért felelős:

- neve: Kertész István
- regisztrációs száma: 135781

Budapest, 2024. április 30.

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



Dr. Dömény Péter
ügyvezető