

**BUDAPEST FŐVÁROS III. KERÜLET,
ÓBUDA-BÉKÁSMEGYER ÖNKORMÁNYZATA**

Szám: I/S/53-21/2021.

K I V O N A T

amely készült Budapest Főváros III. Kerület, Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselőtestületének feladat- és hatáskörében – a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet szerinti veszélyhelyzetben a katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – eljáró polgármester által a **2021. május 14-én (pénteken) 9.00 órai kezdettel**, a Városháza hivatalos helyiségében (1033 Budapest, Fő tér 3. I. em. 20.) megtartott **polgármesteri döntéshozatal jegyzőkönyvéből**.

Napirend 4. pontja: Az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása (Írásbeli)
Előterjesztő: Czeglédy Gergő alpolgármester

**Budapest Főváros III. Kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselőtestületének
596/2021. (V. 14.) Határozata**

az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

A 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet szerinti veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva a polgármester úgy határoz, hogy

elfogadja az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi egyszerűsített beszámolóját az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

K.m.f.

A 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet szerinti veszélyhelyzetben, a Kat. 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörében eljárva:



Elkészítve: 2021. május 14.

25107726-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

Esernyős Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1033 Budapest Fő tér 2.

a vállalkozás címe

Egyszerűsített éves beszámoló

2020. december 31.

üzleti évről

Kelt: **2021. március 1.**

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25107726-9004-572-01

Statistikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

1 1

Esernyős Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző évek módosításai	2020. 12. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	10 032		6 644
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	465		312
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 549		6 314
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	18		18
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	21 320		20 313
09.	I. KÉSZLETEK	2 002		3 571
10.	II. KÖVETELÉSEK	5 816		2 759
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 502		13 983
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 021		4 432
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	32 373		31 389

Kelt: 2021.03.01

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

25107726-9004-572-01

Statistikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

1 2

Esernyős Nonprofit Kft.**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE****Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző évek módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	3 697		13 867
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	573		-7 303
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		8 000
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	124		10 170
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	16 570		9 002
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	73		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	16 497		9 002
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 106		8 520
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	32 373		31 389

Kelt: 2021.03.01

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

25107726-9004-572-01

Statistikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

3 1

Esernyős Nonprofit Kft.**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített**
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző évek módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	86 239		43 047
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	14		-22
III.	Egyéb bevételek	162 629		127 380
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 863		64 866
V.	Személyi jellegű ráfordítások	123 551		89 549
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 439		3 782
VII.	Egyéb ráfordítások	3 807		1 795
	VII.sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	222		10 413
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4		4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1		-3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	223		10 410
X.	Adófizetési kötelezettség	99		240
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	124		10 170

Kelt: 2021.03.01

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

Esernyős Nonprofit Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2020. december 31.

Budapest, 2021. március 01.

.....
**A vállalkozás vezetői
(képviselői)**

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

Az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság-ot („Társaság”) a 2014. december 11-ei alapító okirattal alapították. A társaságot a Cégbíróságon a Cg. 01-09-200132 cégjegyzékszám alatt jegyezték be.

A Társaság a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál a **25107726-2-41** adószámon szerepel.

A társaság székhelye: 1033 Budapest, Fő tér 2.

A társaság tevékenységi köre: 9004 Művészeti létesítmények működtetése

Tevékenység kezdete: 2014. december 19.
(2014.12.19-2015.01.16-ig előtársaságként működött.)

A mérlegkészítés időpontja: **2021. március 01.**

A könyvelésért felelős személy: A Társaság részére könyvviteli szolgáltatást a Bergmann Könyvelő Iroda Kft. (1138 Budapest, Váci út 186, Cg. 01-09-736645) végezte. A beszámoló elkészítését az Iroda alkalmazottjaként Krén Dóra (regisztrációs szám: 148577) felügyelte.

Könyvvizsgálatot végzi: BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-716408
Cím: 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.
Dr. Balla István
Regisztrációs száma: 005969

Tagok:	NÉV	Tulajdoni részarány	CÍM
	Budapest III. ker. Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata	100	1033 Budapest, Fő tér 3.

Törzstőke összege:	3.000.000,-
---------------------------	-------------

A Társaság ügyvezetője:	Halmai Róbert	1149 Budapest, Egressy út 108/C 4. em. 1.
--------------------------------	---------------	---

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:	
Halmai Róbert	1149 Budapest, Egressy út 108/C 4. em. 1.

Felügyelőbizottsági tagok adatai:	
Csongrádi János	1038 Budapest, Dózsa György utca 10-12.A ép. fszt. 2.
Kemény Krisztina	1033 Budapest, Harrer Pál utca 16. 9. em. 53.
Domokos Ágnes	1035 Budapest, Szél utca 21. 7. em. 38.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2020. december 31-i beszámolóját.

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

1. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

- **Az elszámolás alapja**

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szvt.) előírásainak megfelelően vezeti.

E törvény értelmében a Társaság **egyszerűsített éves beszámolót** köteles készíteni.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező eredménykimutatást a társaság **összköltség eljárással** állapítja meg. Az egyszerűsített éves beszámoló adatai **ezer forintban** értendők.

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a következő értékhatárokat állapítja meg: Ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából jelentős hiba: mérlegfőösszeg 2%-a vagy ha a mérleg főösszegének 2%-a nem haladja meg az 1M Ft-ot, akkor az 1M Ft.

- **Immateriális javak**

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerültek kimutatásra, a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartamát egyedileg kell meghatározni, illetve általában az alábbiak szerint alakul:

Szoftver termékek	3 év
Vagyoni értékű jogok	7 év

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak leírása egy összegben történik.

- **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 a szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az Egyéb berendezések leírása az alábbi kulcsokkal történik:

- 100.000 Ft beszerzési érték alatti eszköz	100 %
- számítástechnikai eszközök	33 % vagy 50 %
- járművek	20 %
- külön ki nem emelt egyéb berendezések	egyedileg, ill. csoportosan meghatározott kulcsok alapján

A Társaság maradványértéket nem határozott meg tárgyi eszközeinél.

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

• **Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az áfát.

2. VAGYONI-, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét számszerűsítő mutatók az alábbiak:

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

Adatok %-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	Saját tőke	22,31%	154,04%
	Kötelezettségek		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	123,23%	462,23%
	Jegyzett tőke		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	36,85%	208,71%
	Befektetett eszközök		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	47,05%	32,71%
	Forgóeszközök		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	30,99%	21,17%
	Teljes eszközállomány		

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	1,29	2,26
	Rövid lejáratú köt.		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	1,17	1,86
	Rövid lejáratú köt.		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	0,82	1,55
	Rövid lejáratú köt.		
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	4 823 e Ft	11.311 e Ft

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

3. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

A Befektetett eszközök mozgástábláját az 1. számú melléklet mutatja be.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a **lineáris módszer** alkalmazásával történt.

2020-ban a terv szerinti értékcsökkenési leírás: **3.782 e Ft**

4. KÖVETELÉSEK

A követelések összege (**2.759 e Ft**) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
311	Belföldi vevő követelések	1 102	941
36	Egyéb követelések	4 714	1 818
ÖSSZESEN		5 816	2 759

Egyéb rövid lejáratú követelések összege (1 818 eFt) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
463184	Innovációs hozzájárulás	0	43
368	Egyéb rövid lej. köv.	0	29
463293	Eg.biztosítási járulék	0	5
464100	Átsorolt szállító	607	820
468-466-467-36	ÁFA függő ÁFA köv.	4 006	446
46951-46952	Helyi iparüzési adó	101	475
ÖSSZESEN		4 714	1 818

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ AKTÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
392	Nyomdai munkák	169	0
392	Bérleti díj	85	81
392	Sajtótermék előfizetés	345	91
392	Biztosítás	406	205
392	Rendszerhasználat	16	0
ÖSSZESEN		1 021	377

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2020-ban 4.055 eFt, mely a 2020-as évre vonatkozó, 2021-ben befolyt bértámogatások összegét tartalmazza.

6. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2020. év során az alábbiak voltak, az összegek **ezer forintban** értendők.

Adatok e Ft						
Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2020.01.01.)	3 000	0	573	0	124	3 697
Növekedések:	0	0	124	8 000	10 170	18 294
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	8 000	0	8 000
- előző évi eredmény	0	0	124	0	0	124
-t. évi adózott eredmény	0	0	0	0	10 170	10 170
Csökkenések:	0	0	8 000	0	124	8 124
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	8 000	0	0	8 000
- előző évi eredmény	0	0	0	0	124	124
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
-t. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0
Záró (2020.12.31.)	3 000	0	-7 303	8 000	10 170	13 867

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

7. KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság 2020-ban nem rendelkezett.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege (9.002 e Ft) a következő tételekből áll:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
4541	Szállítói kötelezettségek	2 718	1 706
4521	Rövid lejáratú hitelek	109	73
4531	Vevőktől kapott előlegek	8	0
46-47	Egyéb rövid lejáratú kötelezetts	13 662	7 223
ÖSSZESEN		16 497	9 002

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege (7.223 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
46112	Társasági adó	20	212
463103	Kifizetőt terhelő szja	271	225
463407	Bízt.levont TB járulék	0	969
463182	Szakképzési	187	71
463258	Szocho	3 501	525
46329	Magánszemélytől levont szja	1 832	777
463291	Msz. Nyugdíjjárulék	1 289	0
463293	Magánszemélytől levont egbízt	1 078	0
4697	NÉBIH	29	33
463185	Turizmusfejl hj	123	0
463239	Egysz.fogl.járuléka	2	7
476	Letiltások	0	1
479020	Kaució	124	0
471	Jövedelemszámlási számla	5 097	4 374
3685	Átsorolt vevő	1	0
463149	Táppénz	85	29
463184	Innov. Hozz.	23	0
ÖSSZESEN		13 662	7 223

Várható kötelezettségek:

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal és egyéb jogokkal fedezett kötelezettségei.

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ PASSZÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok Ft	
		Előző év	Tárgy év
482	Reklám	12	12
482	Bergmann mérlegkészítés	300	282
482	Közüzemi díjak (telefon,gáz)	22	23
482	Balla könyvvizsgálat	150	150
482	Bankköltség	326	172
483	Fejlesztési támogatás	11 236	7 838
482	Utiköltség térítés	60	43
ÖSSZESEN		12 106	8 520

9. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma **15 fő** volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft	
		Előző év	Tárgy év
54	Béreköltség	91 283	71 215
55	Bérjellegű egyéb juttatások	13 867	10 596
56	Béjárulékok	18 401	7 738
ÖSSZESEN		123 551	89 549

10. EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft	
		Előző év	Tárgy év
96	Egyéb bevételek	162 629	127 380
97	Pü-i műv. bevételei	5	1
ÖSSZESEN		162 634	127 381

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

11. EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft	
		Előző év	Tárgy év
86	Egyéb ráfordítások	3 807	1 795
87	Pü-i műv. ráfordításai	4	4
ÖSSZESEN		3 811	1 799

13. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft	
		Előző év	Tárgy év
51	Anyagköltség	16 595	9 375
52	Igénybe vett szolgáltatások	76 322	44 495
53	Egyéb szolgáltatások értéke	2 793	2 057
814	Elábé	19 185	8 939
815	Közvetített szolgáltatások	1 968	0
ÖSSZESEN		116 863	64 866

14. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 2020.év folyamán az alábbi –pénzügyileg teljesített - támogatásokat kapta:

KOBUCI Ker. Kft.	6 250 ezer FT	KOBUCI támogatás
Zala Megyei Korm.Hivatal	1 200 ezer FT	bértámogatás
Bács-Kiskun Megyei Korm.Hiv.	1 200 ezer FT	bértámogatás
Budapest Főváros Korm.Hivatal	3 643 ezer FT	ágazati bértámogatás
III. kerületi Önkormányzat	102 075 ezer FT	működési költségekre
III. kerületi Önkormányzat	9 055 ezer FT	kiegészítő támogatás
III. kerületi Önkormányzat	306 ezer FT	kerékpáros munkába járás támogatása
Kincstár Bp.-i és Pest Megyei Ig.	127 ezer FT	apákat megillető távolléti díj
III. kerületi Önkormányzat	3 398 ezer FT	felhalmozási támogatás visszahatárolása
	127 254 ezer FT	tárgyévben igénybe vett támogatás

Az összesen 2.400.000 Ft bértámogatásból a Zala Megyei Kormányhivataltól 312.122 Ft, a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivataltól 99.999 Ft 2021-ben érkezett be a bankszámlára. Az ágazati bértámogatás teljes összege szintén 2021-ben folyt be a Társasághoz.

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

15. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

2020-ban a Társaság nem tárt fel jelentősebb összegű hibát.

16. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Társaság veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségei 2020. év folyamán **0 Ft** volt.

17. ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény:

10.410 e Ft

ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉNYEZŐK

Adatok e Ft	
Növelő tételek	Összeg
Szv.tv. szerinti écs	3 796
Bírság	15
Nem tev. Összefüggő juttatás	119
Összesen:	3 930

Adatok e Ft	
Csökkentő tételek	Összeg
Adótv. Szerinti écs	3 677
Fejlesztési tartalék	8 000
Összesen:	11 677

Adatok e Ft	
Adóelszámolás	Összeg
Adózás előtti eredmény	10 410
Növelő tétel	3 930
Csökkentő tétel	11 677
Adóalap	2 663

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.**

18. VÁLLALKOZÁS JÖVŐBENI HELYZETE

A 2020. évünk működését és gazdasági lehetőségeit teljesen átstruktúrálta a pandémiás világválság. Ennek következtében az alapító, 100%-os tulajdonú önkormányzatnak is komoly anyagi nehézséggel és feladattal kellett megküzdenie. Ennek következtében is jelentősen csökkent a közfeladatok ellátására biztosítható támogatás.

Embereket kellett elbocsátunk, majd a csökkentett munkaidőben való foglalkoztatás miatt munkatársak mondtak fel és távoztak. Három ügyvezetője volt a társaságnak a beszámoló időszakában.

Az év folyamán márciusban és novemberben elrendelt kormányzati intézkedések által biztosított támogatásokat igénybe vettük, éltünk a dolgozóknak majd a társaságnak biztosított bértámogatással és járulékkedvezménnyel.

Vendéglátásunk a jogszabályi keretek között, de 2 hónap kivételével működött. Kulturális és művészeti tevékenységünk online térre szűkült. Fő kiegészítő forrásunk a rendezvények céljára szolgáló tereink bérbeadása gyakorlatilag megszűnt. Ismerve a jelenlegi válság helyzetet a 2021. évünk is a túlélésről szól és a munkahelyek megtartásáról.

Budapest, 2021. március 01.

.....
Esernyős Nonprofit Kft.
Ügyvezetés

1. sz. melléklet: Befektetési tükör

[illegible]

Ev	2020							
Iidoszak	(mind)							
Orszag / KigOrszagHUF		Kighely	KighelyNev1		Koltsegyviselo	KigviseloNev		
		1				2		
		Valkokozasi				Celszerinti		
		09	02		08	10	20	15
FKazanta	FKmegnev	Egyeb vállalkozas		Polgarmesteri Hivatal-Büfe	Coworking	Kötelező feladat		Nem kötelező feladat
511000000	Termelés/szolgáltatás alapanyag költsége	64 613,34		1 308 835,57		69 853,76		
511999999	Arányosított költségek átvétele	22 612,80		136 307,18		22 510,82	87 416,85	80 026,09
513100000	Elektronos áram	131 355,11				163 786,29	284 749,83	401 285,00
513200000	Vízárj	22 880,52				10 054,00	33 497,77	65 110,00
513400000	Gáz, fűtés						118 014,40	31 279,73
514000000	Irodaszer, nyomtatványok	29 730,00						7 029,00
515000000	Egyéb anyagok	9 945,66		95 252,17		28 650,39	89 418,04	142 254,00
515010000	Egyén-, munka- és védőruha							
521000000	Szállítási költségek							375 920,00
522000000	Bérelt díjak	56 665,81		108 183,00		54 941,94	124 372,74	109 358,00
523200000	Egyéb javítás, karbantartás			52 012,99		83 439,86	24 761,43	123 505,00
523300000	Takarítás	587 500,00				587 500,00	1 559 959,89	210 000,00
523400000	Informatikai szolgáltatás	1 088,95				5 902,39		781 250,00
523500000	Gép, épület javítás, karbantartás			285 000,00				
524000000	Hirdetési és reklámozási költségek							
524010000	Hirdetés, reklámköltség	56 400,00					233 097,00	68 299,00
524040000	Gratifikai és nyomdai szolgáltatás						1 646 807,87	955 828,00
525000000	Önkéntes és továbbképzési költségei							
528000000	Posta, telefon fax, int.						2 928,35	
528010000	Telefon	10 389,00		35 628,00		15 583,00	96 885,00	9 968,00
528020000	Internet	6 400,00		158 093,70		9 600,00	108 510,48	3 380,00
528030000	Posta							
529110000	Könyvtelési díj							
529120000	Könyvtárgyalati díj							
529400000	Ügynöki jutalékok							
529500000	Irodai szolgáltatások						7 785,04	
529601000	Jogi szolgáltatás						26 150,00	
529602000	Közjegyzői szolgáltatás							
529603000	Fordítás							
529605000	Tagsági díjak							
529900000	Különléte egyéb igénybevevett szolgáltatások						492 288,48	59 429,00
529901000	Vagyonvédelmi szolgáltatás					99 600,00		87 660,68
529950000	Hulladék-, veszélyes hulladékok elszállítása	15 607,09		39 303,78			16 951,09	
529960000	Csatornák	37 892,16				16 783,00	54 656,36	1 747,24
529980000	Munka- és tűzvédelmi oktatás							72 634,00
529988000	Élelmiszerbiztonsági tev. (átfa)						988 992,25	
529989100	Ingatlan rendezvényhez íg. vett szolg.						1 730 773,00	598 100,00
529910000	Egyéb eszköz	19 177,95					91 880,32	51 370,00
529999999	Arányosított költségek átvétele	232 916,59		1 391 695,82		229 835,37	4 967 372,30	892 525,96
531000000	Hatósági díjak, befizetett illetékek							919 196,68
532000000	Bankköltség, pénzügyi szolgáltatási díj						1 468,00	
533000000	Biztosítási díjak							212 565,00
539999999	Arányosított költségek átvétele	25 104,06		149 998,84		24 771,97	536 390,05	96 197,81
541000000	Bérlőköltség	378 182,00		2 414 782,00		378 182,00	20 862 079,00	4 532 357,00
541100000	Egyszerűsített foglalkoztatási bérlőköltsége						56 700,00	1 339 269,00
541200000	Tiszteletdíj							
541400000	Tűkora és egyéb pótlékok			7 895,00			261 394,00	120 944,00
541500000	BIKE bérlőköltség						82 620,00	22 140,00
549999999	Arányosított költségek átvétele	254 522,14		1 520 790,79		251 155,11	5 428 150,26	975 317,15
551100000	Saját gépjármű használat						12 198,00	1 004 462,17
551103000	Költségtérítéssel SZJA	8 226,00		74 130,00		8 225,00	12 859,00	23 793,00
551200000	Bérlészetbeadás						37 544,00	15 273,00
551400000	Utazási térleletek	6 250,00				6 250,00	60 000,00	4 471,00
552100000	Reprezentációs költségei						19 240,00	
552400000	Telefon	3 052,00		9 144,00		4 578,00	26 457,00	2 929,00
553000000	Egészségügyi szolg.							
553210000	Kultúra utatvány							1 524,00
553300000	SZEP kártya / szabadidő	3 750,00		217 480,00		3 750,00	447 271,00	153 304,00
553400000	SZEP kártya / vendéglátás	51 069,00		196 254,00		51 066,00	1 032 686,00	202 898,00
553500000	SZEP kártya / szállás			65 613,00			407 060,00	56 065,00
559999999	Egyéb személyi kifizetés	42 413,00		253 421,19		41 851,93	904 534,88	167 381,34
561140000	Munkáltatói táppénz hozzájárulás							
561182000	Szakképzési hozzájárulás	3 899,00		26 400,00		3 901,00	198 344,00	43 678,00
561230000	Egyszerűsített foglalkoztatás járulata						6 600,00	18 452,00
561258000	Szociális hozzájárulási adó	51 893,00		309 334,00		51 897,00	2 200 577,00	483 426,00
569999999	Arányosított költségek átvétele	26 631,76		199 126,93		26 279,45	567 970,89	105 191,23
571000000	Tev. szerinti értékesítés						208 122,40	472 034,75
572000000	Egyesreigó értékesítés	23 614,17						
579999999	Arányosított költségek átvétele	18 162,74		108 523,85		17 922,46	387 353,57	69 598,77
581000000	Saját termelésű készletek állományváltozása							71 678,56
814010000	Belföldi árubeszerzés	25 313,39		3 883 542,80			192 051,45	
814030000	Múzeum shop						30 840,00	
861100000	Sejtelezett, immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke			0,00				
861200000	Kivezetett, immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke							
863100000	Adóalapot növelő bírság, kötbér, késedelemi kamat							49,00
863300000	Sejtelezett árú			92 047,00				1 030,00
867050000	Helyi iparüzési Adó	60 241,96		83 977,01		20 576,33	-19 557,87	
867184000	Innovációs járulékok	9 036,29		12 596,55		3 086,45	-494,22	-353,31
867500000	NEBIH díj			7 970,02				-2 086,15
867600000	Turizmusfejlesztési hozzájárulás							
869000000	Különléte egyéb ráfordítások							
869800000	Nem levonható áfa							
869900000	Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költségek (adóalap-növelő)							
869999999	Arányosított költségek átvétele	-183,10		-1 094,02		-180,67	-3 904,87	-701,62
875000000	Árfolyamvesztés							-722,58
881101000	Társasági adó			240 000,00				
911000000	Belföldi értékesítés - Vendéglátás árbevétele							
911000003	Belföldi értékesítés - Kávézó							
911000004	Belföldi értékesítés - Búfé			-9 607 155,95				
911000006	Belföldi értékesítés - Gázlámpa							
913000000	Belföldi értékesítés - Rendezvények árbevétele						-1 084 409,46	
914000000	Belföldi értékesítés - Múzeum shop, könyvek árbevétele							
915000000	Jegyeladás jutaléka							
921000000	Egyéb Belföldi értékesítés - Bérlésadás árbevétele	-3 316 132,28				-1 163 798,42		
922000000	Egyéb értékesítés	-61,39		-366,79		-87 501,52	-1 309,19	-235,23
967000000	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás						-48 296 464,31	-8 937 109,16
967100000	Vállalkozáshoz kapott önkorm. támogatás (kiegészítő)			-2 186 954,78				
967200000	Egyéb támogatás	-6 056,32		-36 187,03		-5 976,21	-129 162,19	-23 801,06
967400000	Eszköztámogatás	-13 483,68		-291 209,14		-13 305,30	-452 831,76	-470 059,00
967500000	Bérlőtámogatás (de minimis)						-359 999,00	
967600000	Ágazati bérlőtámogatás (de minimis)	-5 896,03		-255 229,25		-5 816,03	-940 743,57	-382 268,45
968100000	Kaució kártérítés					-74 000,00		
969000000	Különléte egyéb bevételek	-116,53		-696,30		-114,99	-2 485,31	-13 323,90
974000000	Egyéb kapott kamatok, kamatfellegző bevételek	-8,22		-49,11		-8,11	-175,30	-31,50
Végösszeg		-1 045 172,26		1 275 019,87		870 979,51	-3 786 301,66	-1 019 050,27

								3	Végösszeg
								Arányos/landó	
								30	
14	31	141	142	143	40	144		Arányos/landó	
Turisztika	Bike&Breakfast	Turisztika Shop. jegy	Turisztika Kávézó	Turisztika Kioszk	Társasági támogatott programok	Adventi attrakciók		Arányos/landó	
				2 395 944,45	162 309,74			173 631,79	4 175 188,65
				380 856,55	47 218,14	0,36	96 161,64	-1 632 780,48	0,00
186 357,51	1 624,88	74 964,57		760 083,84	25 604,38			728 080,14	2 668 036,18
136 526,75		28 692,91		87 133,86				49 792,13	269 698,99
								-10 554,33	138 739,80
								198 446,39	239 567,59
		1 456,69		2 905,51				387 399,36	1 777 948,45
		65 450,39		882 249,01	77 329,43			105 985,00	105 985,00
								60 626,21	436 546,21
								714 655,30	1 728 615,04
12 937,01		1 999,00		536 472,24	9 000,00			2 995 750,67	3 623 116,80
47 000,00		17 200,79		250 996,06	28 450,00			260 833,00	5 408 631,89
				1 421 589,00				1 941 118,23	1 948 109,57
								625 362,20	910 362,20
									62 000,00
62 000,00								536 202,36	936 080,36
25 992,00		-3 935,00		20 000,00		25,00		79 500,00	2 950 561,07
	114 300,00			154 125,20				37 586,61	37 586,61
								30 074,15	36 721,50
3 719,00								389 330,27	669 432,27
48 040,00		30 981,00		26 532,00				1 763 283,21	2 314 936,02
40 800,00		20 508,00		177 600,63	18 000,00			65 350,00	65 350,00
								3 983 000,00	3 983 000,00
								250 000,00	250 000,00
				20 535,00					20 535,00
		23 420,47							31 205,51
								1 696 000,00	1 722 150,00
								35 600,00	35 600,00
									49 014,00
49 014,00									0,00
0,00									0,00
3 699 446,76		236 986,32		73 455,00			6 765 214,00	671 709,38	12 086 189,62
								84 717,32	184 317,32
				56 946,62				117 228,45	246 037,03
				248 644,88				14 133,07	446 490,71
								112 000,00	112 000,00
									1 256 509,53
7 493,00				260 024,28				40 000,00	2 368 873,00
								166 621,95	575 174,47
200 510,08				45 614,17				-16 670 682,38	0,00
1 902 709,44	16 587,93	765 387,98	3 888 543,93		482 097,07	3,63	981 810,00	13 000,00	13 000,00
				45 494,00				1 137 850,51	1 184 812,51
								645 938,00	858 503,00
205 076,58	1 787,87	82 494,54		419 112,48	51 961,07	0,39	105 820,80	-1 796 788,51	0,00
6 216 926,00		3 824 736,00		9 829 409,00	1 387 826,00			14 117 822,00	65 281 550,00
3 000,00				157 700,00					217 400,00
								3 960 000,00	3 960 000,00
37 024,00		14 589,00		670 156,00	192 150,00			51 708,00	1 386 325,00
49 320,00		54 600,00		65 100,00				87 540,00	369 600,00
2 079 206,49	18 126,64	836 386,06		4 249 248,79	526 816,83	3,98	1 072 883,59	-18 217 070,00	0,00
				38 104,00				632,00	63 790,00
112 526,00		79 538,00		201 030,00	46 092,00			286 193,00	1 180 943,00
56 000,00		78 918,00		82 600,00				272 259,00	542 594,00
				204 066,00				307 265,00	588 322,00
8 980,00								298 581,00	326 711,00
14 111,00		7 778,00		6 467,00				114 343,00	192 383,00
				5 100,00				463 400,00	468 500,00
								9 400,00	9 400,00
244 780,00		111 250,00		410 693,00	127 280,00			370 201,00	2 114 179,00
407 490,00		269 305,00		697 992,00	180 000,00			569 646,00	3 777 587,00
97 898,00		149 690,00		196 684,00				343 732,00	1 331 742,00
346 474,34	3 020,58	139 373,51		708 085,36	87 787,58	0,68	178 782,93	-3 035 652,00	0,00
								393 378,00	393 378,00
53 308,00		23 760,00		95 222,00	6 781,00			121 933,00	595 678,00
1 000,00				17 400,00					25 000,00
580 549,00		271 813,00		1 110 334,00	70 067,00			1 390 820,00	6 724 138,00
217 556,39	1 896,67	87 514,70		444 617,32	55 123,13	0,41	112 260,46	-1 906 131,00	0,00
879 947,82				87 984,91	386 159,04			1 299 972,69	3 668 607,58
				89 755,91					113 370,08
148 372,47	1 293,52	59 684,63		303 226,99	37 593,72	0,29	76 561,12	-1 299 972,69	0,00
		21 870,00							21 870,00
		-26 930,00		4 495 696,12	565 848,91			-182 858,99	8 952 663,68
		-44 389,00							-13 549,00
14 472,12				0,00	0,00			0,00	14 472,12
								0,00	0,00
								13 846,00	14 925,00
				14 658,00	608 359,00				754 082,00
	-28,77	-1 251,33		339 589,48	12 813,87	-0,01	-1 702,67	0,00	494 658,00
329,07	-4,32	-187,70		50 410,65	1 922,08	0,01	-255,40	0,00	74 000,00
				22 269,08	2 760,90			0,00	33 000,00
				258 000,00					258 000,00
								111 727,84	111 727,84
								33 000,00	33 000,00
								7 621,00	7 621,00
-1 495,73	-13,04	-601,67		-3 056,80	-378,98	-0,01	-771,80	13 104,89	0,00
								3 559,26	3 559,26
								0,00	240 000,00
				-4 138 147,27					-4 138 147,27
				-21 692 803,84					-21 692 803,84
									-9 607 155,95
					-1 513 589,18				-1 513 589,18
									-1 084 409,46
									-15 131,21
				-15 131,21					-12 950,75
				-12 950,75					-4 479 930,70
-411 703,84	-4,37	-201,72		-1 024,86	-127,06	-0,01	-258,76	0,00	-503 037,00
-18 499 547,21	-161 280,09	-7 441 667,55				-35,28	-16 311 096,35	0,00	-108 324 994,00
				-6 110 580,76	-757 582,56			0,00	-9 055 118,10
-49 474,47	-431,32	-19 901,71		-101 110,37	-12 535,54	-0,09	-25 529,14	0,00	-433 473,00
-950 096,78	-960,28	-44 308,76		-288 012,65	-641 581,92	-0,22	-56 837,56	0,00	-3 398 098,80
				-2 040 001,00					-2 400 000,00
-734 165,00	-419,91	-289 374,96		-604 534,22	-252 203,76	-0,07	-24 853,44	0,00	-3 643 000,00
									-74 000,00
-30 967,98	-8,30	-382,94		-1 945,54	-241,21	-0,01	-491,23	0,00	-51 220,79
-67,15	-0,59	-27,01		-137,22	-17,01	0,01	-34,65	0,00	-588,30
-2 480 715,33	-4 513,10	-506 234,75		2 618 824,79	1 449 752,67	-0,94	-7 032 336,46	0,00	-10 169 794,89

BALLA AUDIT KFT
nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest Ezüstkő u. 8

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
D R . B A L L A I S T V Á N
kamarai tag könyvvizsgáló
bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest Ezüstkő u. 8

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. évi
egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1033 Budapest, Fő tér 2. cégjegyzékszám: 01-09-200132) („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 31.389 E Ft, az adózott eredmény 10.170 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általamunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 1.

BALLA AUDIT KFT.

1038 Bp., Ezüstkő utca 8.

Adósz.: 12051934-2-41

Céginf.: 01209-718408

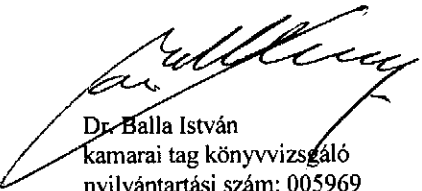
OTP: 11703008-20362365

Dr. Balla István

BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft.

1038 Budapest Ezüstkő u. 8.

nyilvántartási szám: 002176



Dr. Balla István

kamarai tag könyvvizsgáló

nyilvántartási szám: 005969

**ESERNYŐS Óbudai Kulturális, Turisztikai és
Információs Pont Nonprofit Kft.**



BESZÁMOLÓ, 2020



Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Kft.

1033 Budapest, Fő tér 2.

+36 1 229 5825 | +36 30 883 1953

info@esernyos.hu | www.esernyos.hu | www.facebook.com/esernyos

lk.sz.: 2021/X.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Alapadatok

- **Dokumentum címe:** Az ESERNYŐS Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolója
- **Készítette:** Halmai Róbert Ügyvezető és János Judit gazdasági vezető
- **Dátum:** 2021. 04.30.

Az Esernyős NKft. bemutatása

Az ESERNYŐS Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) az önkormányzattal megkötött közszolgáltatási szerződés alapján az alapító okiratban foglalt közfeladatokat látja el.

• A Társaság működési modellje

A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság, 100%-os tulajdonosa Budapest Főváros III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata.

A Társaság alapidokumentumait és gazdálkodását 3 tagú felügyelő bizottság ellenőrzi.

Bevételei alapfeladatából és üzleti tevékenységből származó saját bevételekből, és a tulajdonostól kapott működési támogatásból állnak, melyet elérhető pályázati támogatásokkal egészít ki.

Kiadásai bérjellegű költségekből, működési kiadásokból és felhalmozási jellegű kiadásokból állnak.

Önkormányzati célfeladatként szerepel - egy-egy sorral – kiadásaink és bevételeink között is, mint turisztikai attrakció az adventi díszkivilágítás megoldása. Erre külön szerződéssel, szoros elszámolás mellett kapunk támogatást az önkormányzattól.

• Járványügyi válság intézkedések

A járványügyi intézkedések összességében az év 12 hónapjából 5 hónapot érintettek (2020. március-május valamint november-december). Azonban látogatóink ezen időszakon kívül is az emelkedő-csökkenő fertőzésszámok hatására júniusban és októberben elmaradtak. A Társaság a járványveszély fennállása alatt és a bekövetkezett gazdasági helyzet hatásainak ellensúlyozása érdekében 2020-ban az alábbi intézkedéseket hozta :

- rendezvényeink, kiállításaink elmaradtak,
- a közösségi iroda zárva tartott,
- az információs pont és bolt csökkentett időtartamban üzemelt,
- a turisztikai szakmai tevékenység az első két hónapját leszámítva szünetelt,



information



café



ticket office



free wifi



events



Óbuda shop



rent



art

- a kávézó üzemeltetését a jogszabályokban előírt módon működtettük, rövidített üzemeltetési idővel (a létszámcsökkentés miatt) illetve elviteles kiszolgálással,
- a humánerőforrásra vonatkozó intézkedéseket tettünk, létszámcsökkentést hajtottunk végre, igénybe vettük a központi bérköltség-támogatást,
- a működtetési költségeket, elsősorban a szolgáltatásokat csökkentettük,
- tartalékot képeztünk a nem várt kiadások fedezeteként.

• **A Társaság tevékenységének 2020. évi beszámolója**

A 2020. évi működés szempontjából tervezhetetlen tényezőként jelentkezett a járványügyi veszélyhelyzet miatti korlátozó intézkedések időtartama és azok hatása. A Társaság működését évente több alkalommal felülvizsgáltuk, újraterveztük. Gazdálkodásunkat a pénzügyi eredményesség és a fenntarthatóság érdekében folyamatosan monitoroztuk, szükség esetén és a valós élethez igazodóan beavatkoztunk.

A pandémia miatt több alkalommal és mindannyiszor egyre kevesebb saját forrást remélhető, önkormányzati forrásra támaszkodó és mind takarékosabb gazdálkodást elváró üzleti terveket készítettünk.

Előkészítettünk és benyújtottunk véleményezésre egy válságtervet, az azonban kevésnek bizonyult az önkormányzatot súlytó pénz elvonások és azzal együtt járó feladatnövekedések következtében.

A részünkre eljuttatott alapítói elvárások tükrében, kis léptekben, kevesebb dolgozó létszámmal induló tevékenységeken alapulóan dolgoztuk át a költségvetést és a cég működését.

Továbbra is működtek weblapjaink és facebook oldalaink, hogy az ismertséget megtartsuk és folyamatosan kapcsolatban maradtunk szakmával és közönséggel.

Fejlesztési kiadásaink bruttó összege 546 e Ft ban teljesültek, melyet a vendéglátás működtetésre fordított elengedhetetlen berendezések pótlására fordítottunk.

Alanti táblázat jól mutatja, miként alakult az előző évhez valamint a folyamatos, élethez igazodó gazdálkodási számaink, melyből kiemeltük a kulturális és művészeti tevékenység adatait.

• **Humánerőforrás-gazdálkodás**

A Társaság 2020. évi humánerőforrás helyzetét is jelentősen meghatározták a járványügyi veszélyhelyzettel kapcsolatos kormányzati intézkedések valamint a Társaság tevékenységének felülvizsgálata, az új szakmai koncepció. Munkavállalói létszámunk a 2019-es évi 21 főről 2020-ban 15 főre csökkentettük. Ez a korábbi létszám 71%-a. Bérköltségünk a többszöri módosítással tervezett 98,7 millió forint helyett 89,5 millió forintra teljesült. Ez az eredeti tervezett bérköltség 62,5%-a.

• **Szakmai tevékenység**

Szakmai tevékenységünket a vonatkozó jogszabályok mellett a Társaság alapidokumentumai, azaz az alapító okirat, a Társaság szakmai koncepciója és a közszolgáltatási szerződés alapján végezzük. Az eredeti terveket a járványhelyzet jelentősen felülírta.



Alanti táblázat jól mutatja, miként alakult az előző évhez valamint a folyamatos, élethez igazodó gazdálkodási számaink, melyből kiemeltük a kulturális és művészeti tevékenység.

megnevezés	2019 tény ezer Ft	2020 eredeti terv	2020 mód terv ezer Ft	2020 év tény ezer Ft
működési kiadások	116.848	125.928	69.259	60.184
' ebből kulturális rendezvények költségei	28.945	25.135	9.860	8.689
' ebből kiállítások költségei	10.900	17.802	4.755	4.535

Gazdálkodás, eredmények

A járványügyi veszélyhelyzet következtében szinte valamennyi szektor tekintetében 2020-ban nehezen tervezhető volt a működés és a gazdálkodás is.

Intézkedéseink legfontosabb elemei a következők voltak: mint lényegében az egyetlen saját bevételi forrás, a vendéglátás lehető legteljesebb működtetése az elviteles kiszolgálásra való átállással, kínálatunk módosításával, a közösségi tereink zárva tartása, a rendezvényekre, programokra fordítható keret jelentős csökkentése, szolgáltatókkal való szerződéseink módosítása, a humánerőforrást érintő intézkedések, mint létszámcsökkentés illetve a foglalkoztatási támogatások igénybe vétele.

• KIADÁSOK ALAKULÁS

2020. évi kiadási oldalát 168.708 e Ft kiadással zártuk. Összehasonlítva a 2019. év tény adatával - amely 265.426 e Ft volt - látható, hogy jelentősen csökkent a társaság működtetésére fordított összeg.

Ezen belül a személyi jellegű ráfordítások a 2019. évi 73%-át tették ki csupán, annak ellenére, hogy több dolgozó szabadság megváltását, végkielégítését és felmentését is kifizettük. Jó mutatója annak miként csökkent, illetve változott a humánerőforrás összetétele, létszáma. Működtetési kiadások 60.184 e Ft összegét hasonlítva ez az előző év 51,5 %-a volt.

A társaság üzemeltetési feladatokat ellátó közüzemi kiadásokon nem sokat tudtunk módosítani. Azonban a különböző szolgáltatásokat végző vállalkozókkal a szerződéseinket áttekintettük és közös konszenzussal értünk el megtakarításokat. Így a könnyező iroda, könyvvizsgáló, ügyvédi iroda, karbantartási feladatokat ellátó szolgáltatókkal, takarító vállalkozókkal stb. Ami nem veszélyeztette jogszerű működtetésünket azokat a szolgáltatásokat szüneteltettük. Ezzel jelentős üzemeltetési költségcsökkentést értünk el.





Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Kft.

1033 Budapest, Fő tér 2.

+36 1 229 5825 | +36 30 883 1953

info@esernyos.hu | www.esernyos.hu | www.facebook.com/esernyos

Jelentős megtakarítást értünk el – mint veszélyeztetett ágazat -, a járulék kedvezmény megtakarítással, illetve júniusi nyitáskor igénybe vett 2 fő bértámogatással foglalkoztatásával is.

• BEVÉTELEK ALAKULÁS

Társaságunk fő bevételi forrásai a közszolgáltatási bevételekből: a turisztikai feladatokból (rendezvényszervezés-vendéglátás, shop bevételei) kulturális programok látogatottságából keletkeztek, melyeket egyéb tevékenységeinkből befolyó bevételekkel (bérbeadások) igyekeztünk kiegészíteni, ezzel csökkenteni az önkormányzati támogatást. A 2015-ben alakult cég 2019-ig töretlenül fejlődött ezen a szinten is.

Természetesen a hónapokig tartó hibernált működés a bevételek tekintetében is jelentős csökkenést hoz.

A novemberben újra berobbant pandémiás helyzet azonban a válságtervünket is átírta.

Saját bevételeink a módosítotthoz képest sem teljesültek, de külső vállalkozói támogatás és pályázati- és kormányzati forrásokkal igyekeztünk pótolni. Szembetűnő a bevétel kiesése a kulturális területen és a bérleseinkekből, rendezvény- szervezésből, valamint a turizmus részét képező vendéglátás is.

Az ágazati bértámogatásból 6.043 e Ft, más gazdasági támogatás által folyósított támogatásból 6.250 e Ft bevételünk keletkezett, melyek által csökkenthetjük az alapító önkormányzat támogatását.

Bevételi jogcímek	2019. év tény adatok e Ft	2020. év terv adatok e Ft	2020. módosított terv adatok e Ft	2020. év tény adatok e Ft
Saját bevételek	90.896	86.933	59.628	55.899
ebből: kulturális célú	5.242	4.216	2.333	1.103
ebből: bérlesek, rendezvények	11.615	11.086	4.605	4.642
ebből: turisztikai célú	55.384	59.139	41.887	27.820
külső támogatás	8.143	7.795	300	12.726

A táblázatban összefoglalt adatok jól szemléltetik, hogy saját bevételeink, melyek a külső támogatásokkal is tartalmazzák , az előző évhez viszonyítva 61,5 %-ra estek vissza.

• Pályázatok, egyéb támogatások

Társaságunk 2020 évben első ízben nyújtott be pályázatot a Nemzeti Kulturális Alaphoz közösségi színházi program, valamint a bölcsődei és óvodai dolgozók számára bábpedagógiai program megvalósítására. Bár a támogatást még nem kaptunk, az NKA eredmények szerint Társaságunk erre a programra 900 ezer forint támogatást nyert.

Pályázatot nyújtottunk be az Ágazati bértámogatási programból történő bérköltségtámogatásra. E programba benyújtott pályázatba vissza nem térítendő támogatást kaptunk november hónaptól, melyet 10 dolgozóra tudtunk igénybe venni 3 hónapos tovább-foglalkoztatás mellett.





Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Kft.

1033 Budapest, Fő tér 2.

+36 1 229 5825 | +36 30 883 1953

info@esernyos.hu | www.esernyos.hu | www.facebook.com/esernyos

• Önkormányzati támogatás

Jól bevált gyakorlatunk az, hogy tervezéskor az önkormányzati forrásigényt a tervezett saját bevételek és tervezett kiadások közötti különbözetként optimálisan megtervezzük, majd év közben elsősorban a saját bevételeinkre támaszkodunk, és a havi támogatási igényt úgy állapítjuk meg.

Ezt az eljárást követve érhattük el, hogy a többször csökkentett terv szerinti összeget sem kellett lehívunk. Fejlesztési célra nem vettünk igénybe tavaly önkormányzati forrást. Az előző évek tartalékait oldottuk fel az értékcsökkenések elszámolására.

Sőt a külön szerződött adventi díszkivilágítás céltámogatásából is mindösszesen 515 ezer forintot hívtunk le és vettünk igénybe az első ütem részszámlájának kifizetéséhez, a 6765 e Ft-tal szemben.

• ÖSSZEGZÉS

Az alapító által ellátási körünkbe utalt feladatainkat – a pandémiás időszak lehetőségeit maximálisan kihasználva – teljesítette. Az önkormányzati támogatást a lehető legkisebb mértékben vette igénybe. Bevételeinek beszedésére és felkutatására megtette a szükséges lépéseket.

Megállapítható, hogy a Társaság az évet eredményesen zárta. A kormány által még mérlegkészítési időszakon belül folyósított bértámogatása ezt jelentősen növelte is.

A viszonylag magas eredmény jelentősen megnövelte a saját tőkét.

Ennek következtében javasoljuk a Testületnek az eredményből 8 millió Ft tartalékba helyezését fejlesztési célokra. Így élve a lehetőséggel, jelentős adómegtakarítást érünk el az idei évben. A fejlesztési tartalékot 4 adóévben van mód feloldani és elkölteni, ezzel lehetősége lesz a társaságnak a szükséges pótlások, beszerzések, beruházások megvalósítására.

Kérjük az alapítót beszámolóunk elfogadására és határozattal történő jóváhagyására.

Budapest, 2021. április 30.

Halmai Róbert
ügyvezető

János Judit
gazdasági vezető

