ESERNYŐS Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft.

BESZÁMOLÓ, 2021

Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2. | +36 30 883 1953
info@esernyos.hu | www.esernyos.hu | www.facebook.com/esernyos

Ik.sz.: 249/2022

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Alapadatok

- *Dokumentum címe:* Az ESERNYŐS Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolója
- *Készítette:* Halmai Róbert ügyvezető és János Judit gazdasági vezető
- *Dátum:* 2022.05.09.

Az Esernyős NKft. bemutatása

Az ESERNYŐS Óbudai Kulturális és Sport NKft. (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 alapdokumentumait 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 célfaladatként 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 4 hónapot teljes egészében érintettek (2021. január-május), míg 2021. őszén maszkviselési szabályok mellett az Esernyős üzemelhetett. Azonban látogatóink visszatérése ennél lényegesen hosszabb időt vett igénybe, a járványidőszak előtti látogatói számainkhoz képest 2021-es eredményeink elmaradtak. A Társaság a járványveszély fennállása alatt és a bekövetkezett gazdasági helyzet hatásainak ellensúlyozása érdekében 2021-ben az alábbi intézkedéseket hozta:

- rendezvényeink, kiállításaink elmaradtak (január-május),
- a közösségi iroda zárva tartott (júniusban nyitottuk meg),

- az információs pont és bolt csökkentett időtartamban üzemelt,
- a turisztikai szakmai tevékenység érdemi turizmus hiányában szünetelt,
- a kávézó üzemeltetését a jogszabályokban előírt módon működtettük, rövidített üzemeltetési idővel (a létszámcsökkentés miatt) illetve elviteles kiszolgálással,
- a működtetési költségeket, elsősorban a szolgáltatásokat csökkentettük,
- tartalékot képeztünk a nem várt kiadások fedezeteként.

A Társaság tevékenységének 2021. évi beszámolója

A 2021. évi működés szempontjából is 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 bevatkoztunk. Továbbra is működtek weblapjaink és facebook oldalaink, hogy az ismertséget megtartsuk és folyamatosan kapcsolatban maradtunk szakmával és közönséggel.

• Sport Kft

A tulajdonos döntése értelmében az Óbudai Sport és Szabadidő Központ Nonprofit kft 2021.08.31.-ei nappal beolvadt az Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit kft-be. Társaságunk életében ez egy jelentős változás volt, mely 2021-ben lényegében csak a feladat átvételét, adminisztrációs feladatokat és a folyamatban lévő feladatok, kötelezettségek zökkenőmentes teljesítését jelentette. A Társaság szervezeti működésének, folyamatainak és eljárásainak átalakítása az új strutúrának megfelelően az első fél-egy év tapasztalatai alapján 2022-re tervezzük.

• Humánerőforrás-gazdálkodás

A Társaság 2021. évi humánerőforrás helyzetét is jelentősen meghatározták a járványügyi veszélyhelyzettel kapcsolatos kormányzati intézkedések valamint a Társaság tevékenységének felülvizsgálata. Arra törekedtünk, hogy minden munkavállalót megtarthassunk, leépítésre ne kerüljön sor. Ezt a tervezett eredményt elértük, sőt, második féléves eredményeink alapján a vendéglátás területén kisebb bérkorrekcióra került sor, továbbá az utolsó negyedévben létszámbővítésre is engedélyt kaptunk.

• Szakmai tevékenység

Szakmai tevékenységünket a vonatkozó jogszabályok mellett a Társaság alapdokumentumai, azaz az alapító okirat, a Társaság szakmai koncepciója és a közszolgáltatási szerződés alapján végezzük. Az eredeti terveket a járványhelyzet jelentősen felülírta. Ezzel együtt a kulturális programok, tevékenységek látogatottsága az új szakmai koncepciónak köszönhetően a járványhelyzettel együtt jól alakult.

látogatottság	2019	2020	2021
	9.625	13.118	10.227

Gazdálkodás, eredmények

A 2021-es év legnagyobb kihívása egy jelentős léptékű szervezeti átalakítás volt, amely nemcsak a Társaság szakmai tevékenységét, de gazdálkodását is jelentősen befolyásolta. Az Önkormányzat mint az Óbudai Sport Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Sport NKft.) és az Esernyős NKft. 100%-os tulajdonosa 2021 tavaszán úgy döntött, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:41. § (1) bekezdése és az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. tör-vény szerint a Sport NKft. és az Esernyős NKft. egyesüléséről (beolvadásáról).

A képviselő testület nevében eljárva a Polgármester a 725/2021 (VI.14) számú határozatával döntött, hogy az Óbudai Sport és Szabadidő Központ Nonprofit kft 2021.08.31-ei nappal beolvad az Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit kft-be.

Az ügyvezető elkészítette a Társaság 2021 évre vonatkozó, tevékenyéget lezáró , számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 141.§ (3) bekezdése alapján beszámolóját, kiegészítő melléklettel és közhasznúsági melléklettel. A tevékenységet lezáró beszámoló 60.622 ezer Ft mérleg főösszeggel és 4.373 ezer Ft veszteséggel elkészült, azt a társaság könyvvizsgálója, a BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft átvizsgálta és a beszámolóról tiszta könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Az Esernyős NKft., mint jogutód társaság a beolvadást követően változatlan formában, korlátolt felelősségű társaságként működik tovább és az Óbudai Sport NKft. a beolvadás cégjegyzékbe történő bejegyzésének a napján (2021. 08. 31.) megszűnt.

A cégbíróság 2021. augusztus 11.-én a Cg-01-09-664742/80 számú döntésével beolvadás miatt törölte 2021. szeptember 01.-ével az Óbudai Sport és Szabadidő Központ Nonprofit kft-t egyúttal megjelölve a beolvadás utáni jogutódként az Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit kft-t, és a 2021. augusztus 11.-én a Cg-01-09-200132/61. számú végzésével 2021. augusztus 31.-ei határnappal bejegyezte az Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit kft névváltozását, mely szerint ettől a naptól kezdődően az Óbudai Sport és Szabadidő Központ Nonprofit kft beolvadás utáni jogutódjának neve az Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit kft lett.

Fentiek alapján a beolvadt Sport Kft feladatainak teljesülési adatait, számviteli adatait 2021. szeptember 1. napjától tartalmazzák jelen tárgyalásra előkészített beszámoló.

Fontos mérföldkő volt 2021. évben Társaságunk életében, hogy közhasznúvá vált a társaság az Alapító döntése értelmében.

A jogutód társaság beolvadás napjára – 2021.augusztus 31. - vonatkozó, a beolvadás utáni tényleges vagyoni helyzetét bemutató végleges vagyonmérlege, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 89.892 ezer Ft, a jegyzett tőke összege 8.000 ezer Ft, a saját tőke összege 31.907 ezer Ft volt. Jelentősen nőtt az eredménytartalékunk és lekötött fejlesztési tartalékból felhasználva történtek a beszerzések.

Az Esernyős Kft 2021. évi december 31-i állapot bemutató, beszámolójának vagyonmérlege szerint az eszközök és források egyező végösszege 108.319 ezer Ft, a jegyzett tőke összege 8.000 ezer Ft, a saját tőke összege 44.534 ezer Ft lett.

A társaság adózás előtti eredménye 7.711 ezer Ft, társasági adófizetési kötelezettsége 364 ezer Ft. A Sport Kft tetemes tovább vitt veszteséget halmozott fel. Ebből a törvényi lehetőséggel számított maximum összeget 4.151 ezer Ft felhasználtunk az adóalap csökkentésre, azaz kedvezőbb adófizetésre.

Eredmény tartalék 22.713 ezer Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségeink (28.891 ezer Ft) meghaladják a rövid lejáratú követeléseinket (16.021 ezer Ft), azonban erre év végi pénzeszközeinek fedezetet biztosítanak.

Beszámolónk bevételi és költség oldali összehasonlítását előző évekkel nem kíséreltük meg. Ennek indoka az előzőekben leírt év közbeni összeolvadás, amely az egyes költségvetési évek közötti összehasonlítást lehetetlenné tette. Az Esernyős tevékenyégeihez további négy hónapon keresztül kerültek sport tevékenységi bevételek és költségek.

A feladatokkal együtt személyi változások is bekövetkeztek. A területek nagyságával nőttek a működtetési költségek is. Nem tudtunk bázis időszakot kijelölni a viszonyításhoz. Indokolja ezt a tény is, hogy mindkét gazdasági társaság erősen érintett volt a pandémiás időszak megszorításaival, azaz az elmúlt kettő évben csökkentett erővel, több hónapig bezárva működött.

Bevételeink eredményesen teljesültek. Az előző évhez viszonyítva – megerősítve a feladatok növekedését is – 98 %-os volt a növekedés , nem összehasonlítva, hanem a feladat bővülésre történő rámutatás érdekében. A 85.327 ezer Ft saját bevételünk (értékesített nettó) az összes ráfordításaink 32,3 %-át fedezték.

Az egyéb bevételeink közt szerepelnek az Önkormányzat által biztosított támogatások is, melyek a működési feltételeket biztosítják. Külön megállapodások alapján célfeladatokat is megvalósítottunk. A kiegészítő mellékletben részletezettek szerint a működtetési, kiegészítő támogatásunk 149.943 ezer Ft volt, amely az Anziksz kiadványra nyújtott összeget is tartalmazta. Ez az összeg a költségeink és ráfordításaink 56,8 %-át biztosították.

Külső vállalkozói támogatásra is kötöttünk megállapodást 6.000 ezer Ft összegben, valamint sikeres volt pályázatunk ágazati bértámogatásra, mint covid miatt terhelt ágazat, 8.900 ezer Ft támogatást utalt a Kormányhivatal.

Költségeink növekedését jól példázza a kiegészítő melléklet 9 és 13. pontokban beszúrt táblázataink. Ezek a számok itt is jól szemléltetik és vetítik előre a feladat növekedéssel járó költség növekedést is. Személyi kiadások tekintetében 53%-os volt, egyéb működtetési ráfordítások tekintetében 77 %-os volt az emelkedés

Az átlagos statisztikai létszámunk 20 fő volt. Év közben kismértékű bérkorrekciót hajtottunk végre a vendéglátásban dolgozók körében, próbáltuk a piaci bérollót szűkíteni a dolgozók megtartása érdekében. A következő évre a teljes feladatellátás megjelenésével 33 főre fog emelkedni, bár ebből 6 fő határozott idős lesz (Sóstó telephely nyári üzemeltetésére).

Egyéb ráfordításaink szerepelnek az államnak fizetendő közterhek, úgy mint ÁFA, innovációs adó 139 ezer Ft/év, IPA adó 927 ezer Ft megosztva Budapest és Siófok közt, gépjármű adó 22 ezer Ft. Társasági adó 364 ezer Ft.

• 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.
Kérjük az alapítót beszámolónk elfogadására és határozattal történő jóváhagyására.

Budapest, 2022. május 10.

Halmai Róbert
ügyvezető

János Judit
gazdasági vezető

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Egyszerűsített beszámoló_2021Esernyős
2. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet_2021_Esernyős
3. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 2021_Esernyős aláírt
4. sz. melléklet: Közhasznúsági melléklet 2021 Esernyős
5. sz. melléklet: Közművelődési statisztika 2021 Esernyős

25107726-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

Esernyos Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

1033 BUDAPEST FŐ TÉR 2. a vállalkozás címe

Egyszerűsített éves beszámoló

2021. december 31.

üzleti évről

Kelt: **2022. május 9.**

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H. Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41

25107726-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

1 1

Esernyos Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosításai	2021. 12. 31.
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02. + 04.+06. sor)	**6 644**		**43 967**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	312		410
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 314		43 539
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	18		18
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
08.	**B. Forgóeszközök** (09.+10.+11.+12. sor)	**20 313**		**63 585**
09.	I. KÉSZLETEK	3 571		3 458
10.	II. KÖVETELÉSEK	2 759		16 021
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 983		44 106
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**4 432**		**767**
14.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)**	**31 389**		**108 319**

Kelt: 2022.05.09

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Esernyős Óbudai Kulturális
és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41

25107726-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

1 2

Esernyos Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
15.	**D. Saját tőke** (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	**13 867**		**44 534**
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		8 000
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	-7 303		22 713
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 000		6 474
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 170		7 347
24.	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
25.	**F. Kötelezettségek** (26.+27.+28. sor)	9 002		28 891
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 002		28 891
29.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**8 520**		**34 894**
30.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** (15.+24.+25.+29. sor)	**31 389**		**108 319**

Kelt: 2022.05.09

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Esernyős Óbudai Kulturális
és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100003
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41

25107726-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

3 1

Esernyos Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	43 047		85 327
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-22		1 492
III.	Egyéb bevételek	127 380		184 894
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	64 866		115 103
V.	Személyi jellegű ráfordítások	89 549		137 547
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 782		6 804
VII.	Egyéb ráfordítások	1 795		4 560
	VII.sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	10 413		7 699
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		28
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4		16
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3		12
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 410		7 711
X.	Adófizetési kötelezettség	240		364
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	10 170		7 347

Kelt: 2022.05.09

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Esernyős Óbudai Kulturális
és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41

Esernyős Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2021. december 31.

Budapest, 2022. május 09.

.....

A vállalkozás vezetői
(képviselői)

Esernyős Óbudai Kulturális
és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1390 Pf. 111
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200182
Adószám: 25107726-2-41

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. 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 cég 2021.09.01. hatállyal az **Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft.** (Cg.01-09-884742) jogutódja lett, beolvadással megszűnt a jogelőd Kft.

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:	**2022. május 09.**
A könyvelésért felelős személy:	A Társaság részére könyvviteli szolgáltatást a Bergmann Könyvelő Iroda Kft. (1138 Budapest, Váci út 186. Cg. 01-09-736645) végez. 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:	8.000.000,-

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:	
Ridinger Tamás	1039 Budapest, József Attila utca 6/B
Kemény Krisztina	1033 Budapest, Harrer Pál utca 16. 9. em. 53.
Okolicsányi Balázs	1031 Budapest, Vízimalom sétány 2. 1. em. 4.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2021. december 31-i beszámolóját.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. december 31.

---

1. A SZÁMVITELI POLTIKA 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 200 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 leíráshoz a szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az Egyéb berendezések leírása az alábbi kulcsokkal történik:

- 200.000 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.

- **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 / Kötelezettségek	154,04%	154,14%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	462,23%	556,68%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	208,71%	101,29%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	32,71%	69,15%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz / Teljes eszközállomány	21,17%	40,59%

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	2,26	2,20
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések / Rövid lejáratú köt.	1,86	2,81
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. / Rövid lejáratú köt.	1,55	1,53
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	11 311 eFt	34 694 eFt

3. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

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

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

2021-ben a terv szerinti értékcsökkenési leírás: **6.804 e Ft**

4. KÖVETELÉSEK

A követelések összege (**16.021 e Ft**) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
311	Belföldi vevő követelések	941	8 987
36	Egyéb követelések	1 818	7 034
ÖSSZESEN		**2 759**	**16 021**

Egyéb rövid lejáratú követelések összege (**7 034 eFt**) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
463184	Innovációs hozzájárulás	43	0
368	Egyéb röv. lej. köv.	29	0
463293	Eg.biztosítási járulék	5	0
464100	Átsorolt szállító	820	502
3685	ÁFA_függő ÁFA köv.	446	1 012
463182	Szakképzési hozzájárulás	0	1 018
3683	Előleg áfa átvezetési	0	4
36815	Illetékbélyeg	0	3
3615	Szép kártya	0	76
46492	Cégautóadó	0	26
354	Kaució	0	579
353	Készletre adott előleg	0	1 724
4696	Gépjárműadó	0	22
46951-46952	Helyi iparűzési adó	475	2 068
ÖSSZESEN		**1 818**	**7 034**

5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ AKTÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
392	Nyomdai munkák	0	0
392	Bérleti díj	81	0
392	Sajtótermék előfizetés	91	4
392	Biztosítás	205	265
392	Rendszerhasználat	0	33
ÖSSZESEN		**377**	**302**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2021-ban 465 e Ft, mely felhasznált NKA támogatás összegét tartalmazza.

6. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2021. év során az alábbiak voltak, az összegek **ezer forintban** értendőek.

Adatok e Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2021.01.01.)	**3 000**	**0**	**-7 303**	**8 000**	**10 170**	**13 867**
Növekedések:	*5 000*	*0*	*34 390*	*0*	*7 347*	*46 737*
- jegyzett tőke emelés	5 000	0	0	0	0	5 000
- lekötött tartalék vált.	0	0	1 526	0	0	1 526
- előző évi eredmény	0	0	10 170	0	0	10 170
t. évi adózott eredmény	0	0	0	0	7 347	7 347
-jogelőd eredménytartaléka	0	0	22 694	0	0	22 694
Csökkenések:	*0*	*0*	*4 374*	*1 526*	*10 170*	*16 070*
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	1 526	0	1 526
- előző évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0
- jogelőd eredménye	0	0	4 374	0	10 170	14 544
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
-t. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0
Záró (2021.12.31.)	**8 000**	**0**	**22 713**	**6 474**	**7 347**	**44 534**

7. KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság 2021-ben nem rendelkezett.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege **(28.891 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	1 706	4 922
4521	Rövid lejáratú hitelek	73	0
4531	Vevőktől kapott előlegek	0	19
46-47	Egyéb rövid lejáratú kötelezetts	7 223	23 950
ÖSSZESEN		**9 002**	**28 891**

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege **(23.950 e Ft)** a következő tételekből áll:

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
4611	Társasági adó	212	255
463103	Kifizetőt terhelő szja	225	314
463407	Bizt.levont TB járulék	969	2 002
463182	Szakképzési	71	0
463258	Szocho	525	1 766
463290	Magánszemélytől levont szja	777	1 708
4792	Eltérő időszaki áfa	0	274
4697	NÉBIH	33	0
46498	Önellenőrzési pótlék	0	12
463239	Egysz.fogl.járuléka	7	3
476	Letiltások	1	1
466-467-468	Áfa	0	1 061
471	Jövedelemeszámolási számla	4 374	7 933
3685	Átsorolt vevő	0	0
463149	Táppénz	29	38
46953	IPA pótlék	0	7
4694	Idegenforgalmi adó	0	469
4798	NKA támogatás	0	900
479903	Visszafizetési köt. (fejlesztési)	0	7 031
479902	Re-pohár kaució	0	1
4796	Coworking kaució	0	110
454	Kapcsolt kötelezettség	0	18
463184	Innov. Hozz.	0	47
ÖSSZESEN		**7 223**	**23 950**

Várható kötelezettségek:

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal és egyéb jogokkal fedezett kötelezettségei.

8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ PASSZÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
481	Kobuci támogatás	0	4 813
481	Bérleti díj árbevétel	0	264
482	Reklám	12	0
482	Közüzemi díjak (telefon,gáz)	23	0
482	Számviteli szolg.	432	150
482	Bankköltség	172	0
483	Fejlesztési támogatás	7 838	29 553
482	Áram	0	18
482	Internet, telefon	0	10
482	Gáz	0	85
482	Egyéb szolg.	0	1
482	Utiköltség térítés	43	0
ÖSSZESEN		**8 520**	**34 894**

9. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma **20 fő** volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
54	Bérköltség	71 215	109 814
55	Bérjellegű egyéb juttatások	10 596	13 853
56	Bérjárulékok	7 738	13 880
ÖSSZESEN		**89 549**	**137 547**

10. EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
96	Egyéb bevételek	127 380	184 894
97	Pü-i műv. bevételei	1	28
ÖSSZESEN		**127 381**	**184 922**

11. EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
86	Egyéb ráfordítások	1 795	4 560
87	Pü-i műv. ráfordításai	4	16
ÖSSZESEN		**1 799**	**4 576**

13. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
51	Anyagköltség	9 375	30 869
52	Igénybe vett szolgáltatások	44 495	73 302
53	Egyéb szolgáltatások értéke	2 057	2 831
814	Elábé	8 939	8 101
815	Közvetített szolgáltatások	0	0
ÖSSZESEN		**64 866**	**115 103**

14. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 2021.év folyamán az alábbi –pénzügyileg teljesített - támogatásokat kapta:

KOBUCI Ker. Kft.	6 085 ezer FT	KOBUCI támogatás
III. kerületi Önkormányzat	117 827 ezer FT	működési költségekre
III. kerületi Önkormányzat	12 126 ezer FT	kiegészítő támogatás
III. kerületi Önkormányzat	75 ezer FT	kerékpáros munkába járás támogatása
III. kerületi Önkormányzat	14 480 ezer FT	úszásoktatás támogatás
Kincstár Bp.-i és Pest Megyei Ig.	127 ezer FT	apákat megillető távolléti díj
Budapest Főváros Korm.Hivatal	8 945 ezer FT	ágazati bértámogatás
III. kerületi Önkormányzat	3 686 ezer FT	felhalmozás támogatás visszahatárolás
III. kerületi Önkormányzat	19 990 ezer FT	Anziksz támogatás

183 341 ezer FT tárgyévben igénybe vett támogatás

A KOBUCI támogatás 2021-ben befolyt 10 898 e FT támogatásból a 2022-re eső 4 813 e FT támogatás elhatárolásra került.

15. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

2021-ben a Társaság nem tárt fel jelentősebb összegű hibát.

16. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Társaság veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségei 2021. év folyamán **0 Ft** volt.

17. ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény: **7.721 e Ft**

ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉNYEZŐK

Adatok e Ft

Növelő tételek	Összeg
Szv.tv. szerinti écs	7 176
Bírság	55
Nem tev. Összefüggő juttatás	243
Összesen:	**7 474**

Adatok e Ft

Csökkentő tételek	Összeg
Adótv. Szerinti écs	6 694
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	4 151
Adott támogatás közhasznú (20%)	200
Összesen:	**11 045**

Adatok e Ft

Adóelszámolás	Összeg
Adózás előtti eredmény	7 721
Növelő tétetlek	7 474
Csökkentő tételek	11 045
Adóalap	4 150

18. VÁLLALKOZÁS JÖVŐBENI HELYZETE

A Társaság feladatai 2022. évben tovább bővülnek. A Sport Kft beolvadásával a kerület közösségi sport feladatainak szervezése. az ifjúsági tábor fenntartása és táborozások szervezése lesz elindítandó feladata cégünknek.

A pandémiás időszak mindkét cég tevékenységét időlegesen jegelte. A 2022. év és a továbbiak is nagy lehetőség számunkra.

A feladatok növekedésével a dolgozói létszámunk is növekedést igényel, szakembereket kell alkalmaznunk a speciális feladatok végzéséhez.

Alapító okiratunkban rögzített feladatainkra épülve egyre több számban kapunk az alapító által céljelleggel megbízásokat. Ilyen a tradícionális Óbudai Sörfesztivál megszervezése, ahonnét az ország minden pontjáról várják már a kézműves sörfőzők meghívásunkat. Ide tartozik az Adventi attrakciókban való részvétel, valamint a Fő téren jégpálya üzemeltetés.

A lehetőségek adottak, saját bevételeink, önkormányzati támogatás mellett egyre nő a megnyert pályázati forrásunk és vállalkozói támogatások. Igy egyre több közhasznú, ingyenes, illetve olcsó kikapcsolódási, rekreációt biztosító célokat nyújthatunk különböző csoportok részére.

Budapest, 2022. május 09.

.....

Esernyős Nonprofit Kft.
Ügyvezetés

Esernyős Óbudai Kulturá...
és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 P...
Bank: 12001008-01490984-0010...
Cégjegyzékszám: 01-09-20013...
Adószám: 25107726-2-41

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 és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1033 Budapest, Fő tér 2. cégjegyzékszám: 01-09-200132) („a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 108.319 E Ft, az adózott eredmény 7.347 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 2021. 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.

Egyéb kérdések: a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.
Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 könyvvizsgálatáért 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 bocsátsunk 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, minősítenünk 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, 2022. május 9.

BALLA AUDIT KFT.
1038 Bp., Ezüstkő utca 8.
Adósz.: 13051934-2-41
Cégjsz.: 01-09-718408
Dr. Balla István 006-20367365

BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft.
1038 Budapest Ezüstkő u. 8.
nyilvántartási szám: 002176

Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969

Az Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Kft 2021. évi

Közhasznúsági melléklete

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai

név:	**Esernyős Óbudai Kulturális és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
székhely:	1033 Budapest, Fő tér 2.
közhasznúsági fokozat:	közhasznú
a képviselő neve	Halmai Róbert

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Esernyős Nonprofit Kft. 2021-ben sokoldalú közhasznú tevékenységet végzett.
A művészeti értékek létrehozásának, bemutatásának elősegítése érdekében, helyszínt biztosítottunk kulturális közösségi tevékenységekhez, mint például a Pepita playbackszínházi társulat próbáihoz, kiállításokhoz például a T-Art Alapítvánnyal vagy a Magyar Képzőművészeti Egyetemmel. Az Óbudai Anziksz című periodika kiadásán keresztül, az ott publikáló írók, képzőművészek számára a megjelenés lehetőségén keresztül érdemben javítottuk a művészeti alkotómunka feltételeit. Segítettük öntevékeny csoportok, körök, amatőr művészeti közösségek tevékenységét, fejlődésüket, mint például az Óbudai Fotóklub munkáját. Működtettük közösségi irodánkat, amelynek látogatottsága a járványidőszakot követően a korábbinál magasabb szintet ért el. Kulturális, sport és turisztikai feladataink színvonalasabbá, közkedveltebbé tétele érdekében vendéglátási tevékenységünket fejlesztettük, szolgáltatásainkat látogatóink visszajelzése alapján bővítettük.
A helyi közösségi, amatőr és hobbi szinten üzött sporttevékenység támogatását sportlétesítményeink (teniszpálya, strandröplabdapálya, tornaterem) és szabadidős létesítményeink (táborok, vendégházak) használatba adásával, fejlesztésével, továbbá sportrendezvények, rendszeres sportolási alkalmak megszervezésén keresztül biztosítottuk. Kiemelten foglalkoztunk azzal, hogy a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok és a fogyatékkal élők számára is elérhetőek legyenek szolgáltatásaink.
Mindezen közhasznú tevékenységünk elérhetővé tétele érdekében helyiséghasználatot, internet hozzáférést biztosítottunk és más segítő technikai és személyi feltételeket teremtettünk a helyi közösségek számára.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

a közhasznúsági tevékenység megnevezése		2017. évi LXVII. törvény kulturális tevékenység 1997. évi CXL. törvény 73. §. 2. bekezdés
TEÁOR 90.04 Művészeti létesítmények működtetése (**főtevékenység**)		
5914 '08	Filmvetítés	
7990 '08	Egyéb foglalás	
9002 '08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység	
9001 '08	Előadó-művészet	
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység	
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység	
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	
9499 '08	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység	
5520 '08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás	
5530 '08	Kempingszolgáltatás	
5590 '08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás	
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása	
8551 '08	Sport, szabadidős képzés	
8532 '08	Szakmai középfokú oktatás	
8532 '08	Szakmai középfokú oktatás	
9311 '08	Sportlétesítmény működtetése	
9319 '08	Egyéb sporttevékenység	

a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest Főváros 3. kerületi lakossága, művészek, amatőr sportolók
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	11 000 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Különféle vagyoni elemek		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása *(Adatok ezer forintban.)*

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység céljára adott juttatás	0	2 000

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás *(Adatok ezer forintban.)*

Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
ügyvezető	5 545	10 174
Felügyelő bizottság díjazása	3 960	3 160
A.) Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9 505	13 334

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgy év (2)
B. Éves összes bevétel	170 406	270 249
ebből		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996.évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	77 493	149 411
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	92 913	120 838
H. Összes ráfordítás (kiadás)	159 996	262 538
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	89 549	137 547
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	56 269	206 689

K. Adózott eredmény	10 170	7 347
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	-	10

Erőforrás ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft] (éves bevétel nagyobb, mint 1.000.000	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2/2>0] (eredmény nagyobb mint 0)	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25 (személyi jellegű kiadás – le tisztségviselők juttatásai – nagyobb, mint az összes ráfordítás 25%-a)	Igen	Nem

Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02] Az szja 1%-ból származó bevétel nagyobb, mint a korrigált bevétel 2%-a	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5] A közhasznú tevékenység ráfordítása nagyobb mint az összes ráfordítás 50%-a	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2> önkéntes több mint 10 fő	Igen	Nem

Budapest, 2022. május 09.

Halmai Róbert
ügyvezető igazgató
Esernyős Obudai Kulturális
és Sport Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41