

Statisztikai számjele: **20927048-5814-572-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-920485**

Cég adószáma: **20927048-2-41**

Vállalkozás megnevezése: **Budai Polgár Kiadó, Tájékoztató és
Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság**

Vállalkozás címe: **1022 Budapest Bimbó út 1-5 A ép. A lp. fszt.**

Kiegészítő melléklet

a 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2023. március 31.**


Balláné Ludwig Dóra

Budai Polgár Nonprofit Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 1-5.
Adószám: 20927048-2-41

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Budai Polgár Kiadó, Tájékoztató és Kulturális
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

Rövidített cégneve: **Budai Polgár Nonprofit Kft.**
Székhelye: **1022 Budapest Bimbó út 1-5 A ép. A lp. fszt.**

Belföldi telephelyek:
beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett

Külföldi telephelyek:
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2001.08.23. (jogelőd)**

Adószáma: **20927048-2-41**

Statisztikai számjele: **20927048-5814-572-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-920485**

A társaság jegyzett tőkéje: **5,000 eFt**

TAG ÉS TÖRZSBETÉT:

Tag	Jegyzett tőke e Ft	Jegyzett tőke aránya
II. kerületi Önkormányzat	5 000	100.0 %

A társaság a beszámolási időszakban tagjának kölcsönt nem nyújtott, a tag nem nyújtott kölcsönt a társaság részére. A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat **Balláné Ludwig Dóra** látja el. A társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik. A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Az ügyvezető elérhetősége:

Név	Lakcím
Balláné Ludwig Dóra	Magyarország 1012 Budapest Lovas út 25.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Makács Istvánné**
Regisztráció száma: **164886**

A vállalkozás könyvvizsgálatra tulajdonosi döntés alapján kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Kalocsai Imréné dr.**

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **003829**

A könyvvizsgáló az üzleti évben a könyvvizsgálói díjon felül más díjazásban nem részesült.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása.

E tevékenység folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

A Társaság Alapító okiratában foglalt tevékenységi köreiből a tárgyévben változás nem történt.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést. A Társaság döntően a II. kerületi Önkormányzattal kötött szerződésekben foglalt közhasznú feladatokat látja el.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a **Budai Polgár Kiadó, Tájékoztató és Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2022.01.01-től 2022.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2022.12.31

Mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **1022 Budapest Bimbó út 1-5 A ép. A lp. FSZT em.**

A beszámoló a vállalkozás honlapján is megtekinthető:

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Egyszerűsített összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

A beszámolóban lényeges és jelentős az a mérleg tétel, amely eléri a mérlegfőösszeg 2%-át, ha az nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft. Az eredménykimutatásban pedig minden olyan tétel, amely eléri, vagy meghaladja a nettó árbevétel 3 %-át.

Kivételes nagyságú tételek mind a bevétel, mind a kiadások, mind a ráfordítások tekintetében, amelyek egyedi, vagy folyamatos szolgáltatás esetén a beszámolóban eléri a nettó árbevétel 2 %-át.

Kivételes előfordulású minden olyan jelentős gazdasági esemény, amely a szokásos üzletmenettől eltérő, de az Alapító okiratban a vállalkozási tevékenység keretében engedélyezett tevékenységből származik, vagy azzal kapcsolatban keletkezett.

Az előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl a Társaság Számviteli politikájában, könyvvezetésében változás nem történt.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre nem került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2022.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatban közhasznú beszámoló készítésére kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.
Kivételes előfordulású bevételeket, költségeket, ráfordításokat a beszámoló nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2022 és a 2021 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 4 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	21,679
Bérbírlék	4,107
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10,773
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	36,559

A dolgozók részére kifizetett munkabér 12,089 eFt volt, a testület által jóváhagyott ügyvezetői javadalmazás 9,590 eFt.

A vezető tisztségviselők és az FB tagok részére előleg folyósítás, kölcsön kifizetés, nevükben garancia vállalás nem történt.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenített környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Specifikus rész:

Nettó árbevétel: 145,715 eFt, ebből lapkiadásból származó bevétel 92,996 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások: 107,833 eFt, ebből továbbszámlázott szolgáltatások értéke 37,035 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: 36,559 eFt.

A fentiekben bemutatottak szerint kivételes nagyságrendet elérő bevétel a lapkiadás bevétele 92,996 eFt, továbbá a tulajdonos Önkormányzattal kötött egyedi megállapodás alapján teljesített szolgáltatásokból realizált bevételek 37,035 eFt-os értéke.

Kivételes nagyságrendűek a személyi jellegű költségek 36,559 eFt-os, valamint az alaptevékenység ellátása érdekében igénybevett szolgáltatások ráfordításainak, 32,571 eFt-os értéke.

Adatok változása:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló Mérleg

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	4912	8188	3276
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4912	8188	3276
05. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
08. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
09. B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	20535	17540	-2995
10. I. KÉSZLETEK	1616	0	-1616
11. II. KÖVETELÉSEK	4191	9909	5718
12. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
13. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14. III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
15. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
16. IV. PÉNZESZKÖZÖK	14728	7631	-7097
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	1200	0	-1200
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	26647	25728	-919
19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	11642	10839	-803
20. I. JEGYZETT TŐKE	5000	5000	0
21. ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
22. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
23. III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7141	6642	-499
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
26. VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.,28. sorok)	0	0	0
27. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
28. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
29. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-499	-803	-304
30. E. Céltartalékok	0	0	0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	13689	12812	-877
32. I. HÁTRASOROLT	0	0	0

KÖTELEZETTSÉGEK			
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	3294	3294
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13689	9518	-4171
35. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	1316	2077	761
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	26647	25728	-919
ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)			

Eredménykimutatás Egyszerűsített összköltség eljárással

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
01. I. Értékesítés nettó árbevétele	152797	145715	-7082
02. II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
03. III. Egyéb bevételek	1847	6564	4717
04. IV. Anyagjellegű ráfordítások	119063	107833	-11230
05. V. Személyi jellegű ráfordítások	33258	36559	3301
06. VI. Értékcsökkenési leírás	1773	4376	2603
07. VII. Egyéb ráfordítások	1034	4075	3041
08. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-484	-564	-80
09. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	8	7
10. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	247	231
11. B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-15	-239	-224
12. C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-499	-803	-304
13. X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
14. D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	-499	-803	-304

Társasági adó levezetése
 Adózás előtti eredmény: -803 eFt
 Adóalapot növelő tételek: 6,495 eFt
 Adóalapot csökkentő tételek: 6,218 eFt
 Adóalap: -527 eFt
 Társasági adó: 0 eFt
 Adózott eredmény: -803 eFt

Saját tőke alakulása 2022. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	5,000	5,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	7,141	6,642
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-499	-803
SAJÁT TŐKE	11,642	10,839

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 0 eFt, tárgyévben: 0 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 e Ft

Hátra sorolt kötelezettség: 0 e Ft.

A tulajdonos Önkormányzattal, illetve annak 100%-os tulajdonában lévő társaságaival szemben a mérleg fordulónapján a vállalkozásnak kötelezettsége nem állt fenn.

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 145,716 eFt.

tevékenységenkénti bontás:

Ebből belföldi értékesítés: 145,716 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	18.43 %	31.83 %	13.39 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	237.01 %	132.38 %	-104.63 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	3,110.69 %	1,779.62 %	-1,331.07 %
Tárgyi eszközök aránya	19.30 %	31.83 %	12.52 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	8.30 %	8.30 %
Forgó eszközök aránya	77.06 %	68.17 %	-8.89 %
Vevők / szállítók aránya	32.47 %	284.78 %	252.31 %
Tőke ellátottsági mutató	334.73 %	187.85 %	-146.88 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	30.39 %	30.39 %
Eladósodottsági mutató	1.18	1.18	0.01
Likviditási ráta (rövid távú)	150.01 %	184.28 %	34.27 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-0.32 %	-0.39 %	-0.07 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	5.73	5.66	-0.07
Készletek fordulatszáma	94.55	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	13.12	13.44	0.32
Saját tőke megtérülési mutató	-0.04	-0.07	-0.03
Saját tőke növekedési mutató	2.33	2.17	-0.16
Vagyonfedezeti mutató	2.37	1.32	-1.05
Likviditási (II.)	1.38	1.84	0.46
Tőkeáttétel	2.29	2.37	0.08

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	631	162
Bankbetétek	14,097	7,469
PÉNZESZKÖZÖK	14,728	7,631

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-4.29 %	-7.41 %	-3.12 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	-4.29 %	-7.41 %	-3.12 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-3.01 %	-3.12 %	-0.11 %