



Előterjesztés

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének

2023. május 25-i ülésére

a Budavári Kapu Behajtási Rendszert Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. évi beszámolójának elfogadásáról

A képviselő-testületi ülés formája: nyilvános ülésen tárgyalandó

Elfogadásához szükséges többség: egyszerű többség

Az előterjesztést előzetesen tárgyalja: Gazdasági és Jogi Bizottság

Az előterjesztés készítéséért
felelős:

Az előterjesztés
tárgyalásra alkalmas:

Az előterjesztést a Képviselő-
testület ülésére benyújtom:

dr. Bartos Diána Petra
aljegyző
Jogi Csoport

Czukkerné dr. Pintér Erzsébet
jegyző

Váradiné Naszályi Márta
polgármester

1. ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 16/1995. (XI. 30.) Kt. rendelet 19. § (1) bekezdésének a) pontja értelmében az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése alapján:

„A kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap

utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta”.

A Budavári Kapu Behajtási Rendszert Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1014 Budapest, Kapisztrán tér 1., Cg.: 01-09-952764, adószáma: 23117413-2-41, képviseli: Horváth Szabolcs Attila, a továbbiakban: Budavári Kapu Kft.) alapító okiratának 7.3. pontja alapján:

„7.3. Az ügyvezető minden évben köteles az üzleti év végét követő legfeljebb 120 napon belül írásbeli beszámolót (éves üzleti jelentés) az Alapító elé terjeszteni, amely tartalmazza a Társaság egész évi működésére vonatkozó összefoglaló jelentést, továbbá a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadására és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatot. A Felügyelő Bizottság köteles az előzőek szerinti írásbeli beszámolóról (éves üzleti jelentésről) a saját írásbeli jelentését fenti határidőn belül ugyancsak az Alapító elé terjeszteni, ennek hiányában az Alapító nem hozhat érvényes határozatot.”

A Budavári Kapu Kft. elkészítette a 2022. évi beszámolóját (jelen előterjesztés 1. sz. melléklete), amelyet a társaság felügyelőbizottsága (a továbbiakban: FB) véleményezett és egyhangú határozataival elfogadott.

A fent hivatkozott Alapító Okirat rendelkezései alapján a Budavári Kapu Kft. a 2/2023 (V.10.) FB határozattal elfogadott 2022. évi beszámolóját megküldte a Budapest I kerület Budavári Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) részére jóváhagyás céljából. A Budapest Főváros I. kerület Budavári Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodája a megküldött beszámolót ellenőrizte és jóváhagyta.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, továbbá az Mötv. 50 §-a alapján levezethető főszabály szerint a képviselő-testület egyszerű többséggel szavaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a mellékletben szereplő 2022. évi beszámoló elfogadására!

2. DÖNTÉSI JAVASLAT

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete

.../2023. (...) önkormányzati határozata

a Budavári Kapu Behajtási Rendszert Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi beszámolójának elfogadásáról

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete a Budavári Kapu Behajtási Rendszert Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi beszámolóját - annak szöveges kiegészítésével együtt a határozat melléklete szerinti tartalommal - jóváhagyja.

Határidő: 2023. május 25.

Felelős: polgármester

Végrehajtásért felelős: polgármester

3. AZ ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETE(I)

1. melléklet: 2022. évi beszámoló

2. melléklet: Felügyelő Bizottság határozatai

3. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés

4. melléklet: Kiegészítő melléklet a 2022. évi beszámolóhoz

5. melléklet: Szöveges kiegészítés a 2022. évi mérlegbeszámolóhoz

2	3	1	1	7	4	1	3	5	2	2	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	5	2	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.

a vállalkozás megnevezése

1014. Budapest, Kapisztrán tér 1

a vállalkozás címe

üzleti év: 2022.01.01.-2022.12..31

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ



Budapest, 2023.04.26

A vállalkozás vezetője

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41
6.

2 3 1 1 7 4 1 3 5 2 2 1 1 1 3 0 1
Statisztikai számjel
0 1 - 0 9 - 9 5 2 7 6 4
Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.2022.01.01-2022.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2021.	Előző évek módosítása	2022.
a	b	e		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	432 014		507 210
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	808		609
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	120 395		166 403
V.	Személyi jellegű ráfordítások	297 058		321 745
VI.	Értécsökkenési leírás	1 875		2 705
VII.	Egyéb ráfordítások	9 420		11 644
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 074		5 322
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		4
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4		4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 078		5 326
XIII.	Adófizetési kötelezettség	779		914
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 299		4 412

Budapest, 2023.04.26

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41
6.

2	3	1	1	7	4	1	3	5	2	2	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	9	5	2	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.2022.01.01-2022.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

(Eszközök)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.	Előző évek módosításai	2022.
a	b	e	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+4.+6. sor)	1 823		13 230
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	197		6 999
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 626		6 231
3	Beruházások	0		0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
8	B. FORGÓESZKÖZÖK (9-12. sorok)	27 583		36 497
9	I. KÉSZLETEK	0		0
10	II. KÖVETELÉSEK	128		3 051
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 455		33 446
13	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55 497		66 916
14	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	84 903		116 643

Budapest, 2023.04.26

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41
6.

2 3 1 1 7 4 1 3 5 2 2 1 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 5 2 7 6 4

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.2022.01.01-2022.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

(Források)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2021.	Előző évek módosítása
a	b	e	e
15	D. SAJÁT TŐKE (16-21.sorok)	42 786	
16	I. JEGYZETT TŐKE	20 000	20 000
17	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
18	III. TŐKETARTALÉK	0	0
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	19 487	22 786
	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
20	V. ELŐZŐ ÉVEK ÁTHOZOTT VESZTESÉGE	0	0
21	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 299	4 412
22	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
23	F. KÖTELEZETTSÉGEK (24.+25. sor)	33 786	50 015
24	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
25	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	33 786	50 015
26	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 331	19 430
27	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+22.+23.+26. sor)	84 903	116 643

Budapest, 2023.04.26



Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41
6.





Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41

Nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: 01-09-952764
Adatkezelői nyilvántartási azonosító: 04502-0001

Víziváros – Vár – Krisztinaváros – Tabán – Gellérthegy

JEGYZŐKÖNYV KIVONAT

a 2023.05.10-i Felügyelőbizottság ülésén hozott határozatról

2/2023 (V.10.) FB sz. határozat:

A Budavári Kapu Kft. 2022.évi beszámolóját a Felügyelőbizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé.

(3 igen szavazat, 0 tartózkodás, 0 nem szavazat)



Botka Gábor János Fb elnök
jegyzőkönyv hitelesítő

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Budavári Kapu Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Budavári Kapu Kft.** (székhely: 1014 Budapest, Kapisztrán tér 1., Cg: 01 09 952764) („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **116 643 E Ft**, az adózott eredmény **4 412 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 **2022. 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 Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvégtelenül 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 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.

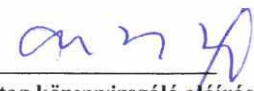
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az 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 eredő, 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtéseink 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 általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023.04.26.


Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest, Bimbó út 182.
Adószám: 13604412-41
CORRECT
könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Egre István Iván
ügyvezető
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest, Bimbó út 182.
nyilvántartási szám: 000079


kamara tag könyvvizsgáló aláírása
Egre István Iván
nyilvántartási szám: 003152

BUDAVÁRI KAPU Kft.
1014. Budapest, Kapisztrán tér 1.
Cgj:01-09-952764
Statisztikai szám: 23117413-5221-113-01

Kiegészítő melléklet
a 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: 2023. április 26.

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41
6



A vállalkozás adatai:

A társaság alapítása 2010. 12.16-án történt, működését 2011. január 8-án kezdte meg. A Kft. jegyzett tőkéje alapításkor 5 mFt, 2011. 09.29-én 15 mFt-os tőkeemelést követően, jelenleg 20.000 eFt

Tagok: Budapest Főváros I. kerület Budavári Önkormányzat - 100% tulajdon

A társaság székhelye 1014. Budapest, Kapisztrán tér 1. – önkormányzati ingatlanon.
Telephelyek:

1011. Bp. Iskola u. 10.-Parkolási Iroda – önkormányzati ingatlanon

1011. Bp. Fő utca 15.-Ügyfélszolgálat – önkormányzati ingatlanon

1013..Bp. Attila út 65.-Ügyfélszolgálat – önkormányzati ingatlanon

A Kft. fő tevékenységi köre: szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

Vezető tisztségviselő: Horváth Szabolcs Attila ügyvezető

A cégképviselést az ügyvezető önállóan látja el.

A cég beszámolója a Sztv. 155 § alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft. (1026. Bp. Bimbó út 182.) Egri István regisztrációs szám: 003152

Könyvelő, mérlegkészítő: Schellerné Nagy Kinga EV regisztrációs szám: 155198

2. A számviteli politika fő elemei

A mérlegkészítés módja: egyszerűsített éves beszámoló.

Az üzleti év időtartama a naptári évvel esik egybe –a mérlegkészítés időpontja tárgyévét követő március 31.

A Kft. "A" típusú, összköltség eljárással készült eredmény kimutatást készít.

A tárgyi eszközök nyilvántartásba vétele és értékcsökkenés elszámolása az Sztv. szerint, a TAO-ban elfogadott mértékkel kerül rögzítésre.

Az éves beszámolóban nem szerepel össze nem hasonlítható adat.

Az eszközök és források értékelése a tételiesen, a sort megalapozó analitikák egyeztetésével, leltározásával történt.

A Számviteli Politikában változás nem volt, a beszámoló a 2000.évi C Tv. szerint készült.

2017. január 1-től a könyvelés Kulcs-Soft Könyvelés szoftverrel, történik. A számlázás, tárgyi eszköz nyilvántartás, házipénztár a Kulcs-Soft kapcsolódó rendszerein van, részben automatikus adatátvitellel.

Vagyoni helyzet változása (mérlegsorok változása 2022-2021.)

Befektetett eszközök változása:	+11.407eFt	
Forgóeszközök változása:	+8.914 eFt	
Aktív időbeli. elh.változása:	+11.419.eFt	
Saját tőke változása:		+4.412 eFt
Kötelezettségek változása:		+16.229 eFt
Passzív tételek változása:		+11.099 eFt
Mérlegfőösszeg változása:	+31.740eFt	+31.740eFt

Eszközök:

Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök értékcsökkenése a TAO 2. sz. melléklete szerint kerül elszámolásra. A főkönyvi értékek analitikával alátámasztottak. A 200eFt alatti eszközök egy összegben kerülnek leírásra.

A befektetett eszközök állományának változását a melléklet tartalmazza.

A Kft. használatában jelentős mennyiségű – az önkormányzat nyilvántartásában szereplő eszköz van.

	2021.év	2022.év
<u>Befektetett eszközök nettó értéke</u>	1.823eFt	13.230eFt
Immat. javak	197eFt	6.999eFt
Termelőgépek, berendezések:	1.626eFt	6.231eFt
Befejezetlen beruházás	0eFt	0eFt
A befektetett eszközök növekedését a Vári beléptető SKIDATA rendszer teljes hardveres és szoftveres felújítása generálta.		
<u>Forgóeszközök</u>	27.583eFt	36.497eFt
A vásárolt anyagok értéke:	0eFt	0 eFt
Vevőkövetelések.	0eFt	0 eFt
Egyéb követelések:	42eFt	3.051eFt
Adószámlán nyilvántartott túlfizetések	86eFt	0 eFt
<u>Pénzeszközök összesen:</u>	27.455eFt	33.446eFt
ebből pénztár:	277 eFt	62 eFt

Devizás tétel a mérlegben nem szerepel

A pénzeszközök a számlakivonattal és a pénztárjelentéssel egyezően könyv szerinti értéken szerepelnek a nyilvántartásban.

<u>Aktív időbeli elhatárolások értéke:</u>	55.497 e Ft	66.916eFt
Árbevétel aktív időbeli elhatárolása	48.904eFt	62.242eFt
Költségek aktív időbeli elhatárolása	6.593.eFt	4.674 eFt

Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása során az Önkormányzat részére januárban benyújtott, a decemberi szolgáltatás ellenértékét tartalmazó bevételi számla nettó értéke került elhatárolásra.

A költségek aktív időbeli elhatárolása:

- 56 eFt a Kulcs-Soft Kft. részére fizetett szoftverhasználati díj 2023. év
- előfizetés 37 eFt
- 504 eFt januári dolgozói bérletek ellenértéke
- 4.077 eFt értékben a. 2023. évre legyártott parkolási jegyek

ESZKÖZÖK ÉRTÉKE ÖSSZESEN: **84.903 eFt** **116.643 eFt**

Források:

Az eredménytartalék az előző évek eredményeinek összessége. A kft-nél lekötött tartalék nincs.

	2021.év	2022.év
Saját tőke (eFt)	42.786 eFt	47.198 eFt
Jegyzett tőke	20.000eFt	20.000eFt
Eredménytartalék előző évek	19.487eFt	22.786eFt
Lekötött tartalék	nincs	nincs
Adózott eredmény:	3.299eFt	4.412eFt

Céltartalék képzés nem történt. Az Önkormányzattal fennálló üzemeltetési szerződés értelmében a társaság költségeit az Önkormányzat megtéríti, a tevékenység alapján céltartalékképzésére nincs szükség.

A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	33.786 eFt	50.015 eFt
Szállítói kötelezettségek	4.484 eFt	8.604eFt
Egyéb kötelezettségek		
-munkaváll. szembeni (dec.havi bér)	13.498eFt	16.910eFt
-fizetendő adók (tárgyhavi Áfa, szocho, szja, társadalombizt, HIPA diff., TAO diff)	15.804eFt	24.501 eFt
Passzív időbeli elhatárolás:	8.331eFt	19.430 eFt

A passzív időbeli elhatárolások során a 2022. november-december időszakra vonatkozó szolgáltatási számlák szerepelnek. A folyamatos szolgáltatások áfa kezelése, és a kedvező, relatív hosszú fizetési határidő miatt ezek a tételek csak a januári könyvelésben szerepelnek, passzív időbeli elhatárolással történik a tárgyévre az eredmény terhére az elszámolás.

FORRÁSOK ÉRTÉKE ÖSSZESEN	84.903 eFt	116.643 eFt
---------------------------------	-------------------	--------------------

Az eredmény kimutatás tételeinek részletezése.

	2021.év.	2022.év
Alaptevékenység árbevétele	432.014 eFt	507.210eFt

A Kft. árbevételét a Budapest. I.ker. Önkormányzattal szemben realizálja: üzemeltetési szerződés szerint havi működési költség + minimális felár értékű számla benyújtására jogosult. Az I.kerület parkolási díj bevételei közvetlenül az Önkormányzat számlájára folynak be .A pandémia után megindult idegenforgalom megnövelte a társaság költségeit, és így az árbevételt is.

Egyéb bevételek:	808eFt	609 eFt
-------------------------	---------------	----------------

-ebből káreseménnyel kapcsolatos bevételek 605eFt 517 eFt

Anyaköltség:	15 998eFt	15.101eFt
- ebből: kellékanyag	3.149eFt	2.514eFt
- védőruha	2.445eFt	2.554eFt
- közüzemi díjak	1.771eFt	779 eFt
- alkatrészek	5.153eFt	5.427eFt
- egyéb fenntartási anyagok, egyéb anyag	2.421eFt	2.899eFt

Igénybevett szolgáltatások	88.539 eFt	126.496eFt
- ebből		
Bérleti díjak	16.627eFt	23.711 eFt
Karbantartási költségek	7.693eFt	6.479 eFt
Forgalomtechnikai munkák		8.969eFt
Pótdíjazás, behajtás költségei	36.050eFt	39.437 eFt
Munka és vagyónvédelmi szolgáltatások	3.634eFt	2.673eFt
HB üzemeltetés		15.643 eFt
Szakértői díjak	3.085eFt	3.689 eFt
Jogi szolgáltatás	4.560eFt	7.080 eFt
Posta, telefon, internet	7.220eFt	7.327 eFt
Takarítás	4.112eFt	6.629eFt

Egyéb szolgáltatások	5.768eFt	9.106eFt
Hatósági díjak	3.579eFt	6.559eFt
Bankköltség	2.189eFt	2.547eFt

A hatósági díjak a behajtásokhoz kapcsolódó tételek.

Közvetített szolgáltatások értéke: 10.090 eFt 15.700eFt

Személyi jellegű ráfordítások 297.058eFt 321.745eFt

Béreköltség:	240.503eFt	271.258eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés	17.880eFt	16.195eFt
Bérfjárulékok:	38.675eFt	34.292eFt

Tervszerinti écs 1.875 eFt 2.705 eFt

Egyéb ráfordítások: 9.420eFt 11.643 eFt
ebből adófizetés(HIPA+Innováció) 9.337eFt 10.957.eFt

Adózás előtti eredmény 4.078eFt 5.326eFt
Adófizetés 779 eFt 914eFt
Adózott eredmény: 3.299 eFt 4.412 eFt

TAO módosító tételek:

Adózás előtti eredményt növelő: 1.885eFt 2.705eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő: 1.885eFt 2.705eFt

A TAO megfizetése a jövedelem minimum szerint történt.

A Kft. átlagos állományi létszám 52 fő.

Vezetők bérköltsege:	6 fő	46.782eFt
Szellemi dolgozók bérköltsege:	20fő	144.158eFt
Fizikai dolgozók bérköltsege:	22fő	122.801eFt
Felügyelő bizottság díjazása	3fő	4.299eFt

A könyvvizsgáló díjazása szerződés szerint.

A társaság mérlegen kívüli tételeket, kötelezettséget nem tart nyilván. A társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat.

Az üzemvitelhez szükséges akkumulátorok cseréje esetén, a használt akkumulátorokat a cserét végző vállalkozó elszállítja.

2023-ra a tulajdonosok a vállalkozási tevékenységében jelentős változást nem terveztek. A folyamatos likviditási hiány kezelésére a tulajdonos 2022. decemberében döntött a jegyzett tőke 10mFt-al történő megemeléséről, és további tőketartalék befizetéséről

2023-ra a pandémia megszűnését követően a forgalom növekedése prognosztizálható.

Budavári Kapu Kft.

2022. évi beszámolójához

PÉNZÜGYI MUTATÓK

Mutató megnevezése	2021	2022	változás
Bruttó cash (adózott er+amortizáció) eFt	5 174	7 117	37,55%
Működő tőke (forgóesz-röv.lej.köt) eFt !!	-6 203	-13 518	117,93%
ROE (saját tőke arányos üz.eredmény)	9,52%	26,61%	179,46%
ROA (eszközarányos üzemi eredmény)	4,80%	4,56%	-4,91%
Tőke ellátottság (st/források) !!	50,39%	17,15%	-65,98%
Forgóeszközök aránya (fe/összes eszköz)	32,49%	31,29%	-3,69%
Üzleti eredmény/árbevétel	0,94%	1,05%	11,27%

Könyv szerinti egyeztető értékcsökkenési lista

Szűrt lista

Szűrő feltételek:

Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.,
a definíció célja: Számviteli tv. szerinti
kivezetett/selejtezett eszközök elrejtve,
a típus szerint: tárgyi eszközök, immateriális javak, kisértékű tárgyi eszközök,
csak a nem törölt tételek,
csak az aktivált eszközök,
Csoportosítás nélkül.
Elsődleges csoportosítás: Főkönyvi szám

Csoportosítás

Kód	Megnevezés	Nyilv.szám	Záró bruttó	Záró écs.	Záró nettó	Terv. écs.	Kivezetés	Selejt écs	Terv. f. écs.	Visszaírás	Halm. écs. kiv.
114	Vagyonértékű jogok		9 505 026	2 505 797	6 999 229	623 181	0	0	0	0	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök		255 000	255 000	0	254	0	0	0	0	0
132	Termelésben közvetlenül részt vevő járművek		0	0	0	14 137	200 000	0	0	0	115 616
133	Számítástechnikai eszközök-termelésben		6 620 392	1 031 231	5 589 161	496 936	0	0	0	0	0
134	Műszaki berendezések		1 814 801	1 614 618	200 183	520 593	0	0	0	0	0
137	Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése		245 000	113 592	131 408	35 528	0	0	0	0	0



Csoportosítás

Kód	Megnevezés	Nyilv.szám	Záró bruttó	Záró écs.	Záró nettó	Terv. écs.	Kivezetés	Selejt écs	Terv. f. écs.	Visszaírás	Halm. écs. kiv.
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések		803 576	533 675	269 901	94 373	0	0	0	0	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések		11 712 566	11 672 468	40 098	114 072	0	0	0	0	0
145	Kisértékű tárgyi eszközök		7 497 266	7 497 266	0	805 512	0	0	0	0	0
	Összesen:		38 453 627	25 223 647	13 229 980	2 704 586	200 000	0	0	0	115 616



Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.

Adószám: 23117413-2-41

Nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: 01-09-952764

Adatkezelői nyilvántartási azonosító: 04502-0001

Víziváros – Vár – Krisztinaváros – Tabán – Gellérthegy

Szöveges kiegészítés a 2022. évi mérlegbeszámolóhoz

A Budavári Kapu Kft. közszolgáltatási szerződés keretében látja el a kerület parkolásüzemeltetési feladatait, a vári liftek, és a Halászbástya felső kilátószint beléptetőrendszer üzemeltetését.

2022. évben a Társaság folyamatosan tudta végezni tevékenységét, az elmúlt évekkel ellentétben már nem alakult ki járványhelyzet, nem volt parkolást érintő díjmentes időszak.

Év közepétől új feladattal bővült a Társaság tevékenysége. A Közterület-felügyelettel szorosan együttműködve részt vettünk 4 fő közreműködésével a kerékbilincs eltávolításánál felmerülő technikai és adminisztratív feladatokban.

A fővárosban szeptembertől változtak a parkolási díjak, a kerületben lévő összes automata átprogramozása határidőre megtörtént. A rendelet szerint meghosszabbodott az egyes zónákban előírt fizetési időszak, emiatt szükségessé vált a parkolási ellenőrök létszámának bővítése.

A Társaság 54 fő átlagos állományi létszámmal látta el feladatait az év folyamán. A tervezett, két ütemben végrehajtott 5-5 %-os bérfeljesztés megtörtént.

A Halászbástya felső kilátószint beléptető rendszerének üzemeltetéséhez továbbra is diákmunka igénybevételét tartottuk a legmegfelelőbb és leggazdaságosabb megoldásnak. A jegyértékesítés formáját tovább bővítettük, az on-line jegyvásárlás és a hagyományos jegykiadó automatákból történő értékesítésen felül, a Mátyás-templom jegypénztára melletti ablakban bankkártyás fizetésű jegyértékesítést indítottunk el.

A feladatok elvégzéséhez folyamatos fejlesztésekre volt szükség, a piachoz való alkalmazkodás érdekében a jövőben is szükség lesz erre.

Az év végén ügyvezetőváltás történt a Társaságnál, a 2022.évi gazdálkodás eredményét ez érdeemben már nem befolyásolta.

Alapító a 600/2022.(XII.15) önkormányzati határozattal 10 mFt összegű tőzstőke emelésről és 70 mFt tőketartalék juttatásáról döntött, mely a továbbiakban biztosítja a Társaság megfelelő működését.

Bevételek

A Budavári Kapu Kft. beszámolóiban minden alkalommal megjegyezzük, hogy a Kft-nél parkolásból származó bevétel nem realizálódik, minden befizetés az Önkormányzat számlájára történik.

A Társaság legfőbb bevétele az Önkormányzattól származik működésének kiadásaira.

A biztosítási eseményekhez kapcsolódó kártérítés összege az Eredmény kimutatás „Egyéb bevétel” sorában szerepel. Máshonnan bevétele nincs a társaságnak.

A beszámoló eredmény kimutatása szerint 2022.évben 507.210 eFt értékesítésből származó nettó bevétel realizálódott. Ez az összeg 75.196 eFt-tal több az előző évi bevételünknél.

A Társaság adózott eredménye 4.412 eFt.

Tekintve, hogy cégünk nem profit orientált, ez megfelelőnek tekinthető.

Ráfordítások

Az év során a Társaság Üzleti tervét egy alkalommal kellett módosítani, melyet az Alapító elfogadott

Az eredmény kimutatás szerinti kiadások összességében 17%-kal emelkedtek a 2021.évi kiadásokhoz képest, de a tervezett alatt maradtak.

A főbb költségelemek a **tervezethez** képest az alábbiak szerint alakultak:

I. *Beruházás / Eszközbeszerzés (18,0 %):*

Tárgyévben a Vári beléptető Skidata rendszer teljes hardveres és szoftveres felújítása történt. Az Országház utcai átköltözés halasztása miatt az irodabútorra betervezett 30 mFt összeg felhasználása nem történt meg 2022.évben

II. *Személyi jellegű kiadások (85,0 %):*

Ebben a költségsz csoportban a tervezett szint alatt alakult a bér és járulék költség. Új feladataink ellátásához a munkaerő bővítése a tervezett létszám alatt maradt. Megjegyezzük, hogy a **managementhez kapcsolódó bérköltségek és járulékok 24 %-át a Főváros megtérítette** az önkormányzat részére.

III. *Anyag jellegű kiadások (84,0 %)*

Ebben a költségsz csoportban valamennyi költségelem (kellékanyagok, alkatrészek, munkaruha, védőital, nyomtatvány, irodaszer, takarítószer beszerzése) a tervezett kereten belül maradt.

IV. *Igénybevett / Közvetített szolgáltatások (92,0 %)*

Az igénybe vett szolgáltatások (bérleti díjak, karbantartás, üzemeltetés, pótdíjbehajtás, munkavédelem, jogi szolgáltatás, stb) ráfordításait kevéssel a tervezett szint alatt tudtuk tartani.

Az adókra, hozzájárulások fizetésére, kamatokra tervezett összeg nagyságrendileg pontosan lett tervezve.

Tájékoztatásul a parkolásból származó bevételekről:

A fővárosi utakon történő üzemeltetéshez kapcsolódóan szükségesnek tartjuk megemlíteni, hogy a ráfordítások – bár a Budavári Kapu Kft. terv-, és tényszámaiban jelennek meg – az Önkormányzat részére megtérülnek. A közvetlen költségek 100 %-a, a közvetett költségek megállapodás szerinti (létszám arányra vetített) hányada tovább számlázható a Fővárosi Önkormányzatnak. Ennek mértéke 2022-ben nettó 84 mFt volt

A teljes 2022. évben működő díjfizetős parkolásból és pótdíjbehajtásból származó bevétel nettó 1.369.171 eFt volt.

A Halászbástya belépőjegyekből befolyt összeg nettó 180.959 eFt volt.

A korábbi évekhez hasonlóan továbbra is növekszik a mobil parkolással történő fizetés (nettó 719.232 eFt), és csökken az automatáknál történő befizetések száma és értéke.

Össességében megállapítható, hogy a Társaság gazdálkodása a 2022.év folyamán az üzleti tervhez képest jelentős megtakarítást mutat.


A Mérlegbeszámoló megállapítását összefoglalva:

A Budavári Kapu Kft. 2022. évi beszámolóját és mérlegét a Kft. megbízott könyvvizsgálója felülvizsgálta, és a 2023. április 26-án kelt Független Könyvvizsgálói Jelentésben az alábbiakat fogalmazta meg:

„Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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.”

Budapest, 2023. május 09.

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41
6



.....
Horváth Szabolcs
ügyvezető