

2	5	8	4	0	7	1	7	8	4	1	1	5	7	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel:

0	1	--	1	0	--	0	4	9	1	5	0
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Steindl Imre Program Nonprofit Zrt.**A vállalkozás címe, telefonszáma: **1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2021
Üzleti évről

Keltetés: Budapest, 2022.03.18.



Statisztikai számjel:

2	5	8	4	0	7	1	7	8	4	1	1	5	7	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	0	4	9	1	5	0
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

devizanem: ezer HUF

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	57.723	61.190
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	16.440	7.155
03. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
04. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27.253	30.160
05. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
06. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	14.030	23.875
07. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
08. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
09. B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	11.921.422	16.418.646
10. I. KÉSZLETEK	8.115.170	8.675.110
11. II. KÖVETELÉSEK	711	161
12. Követelések értékelési különbözete	0	0
13. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
14. III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
15. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
16. IV. PÉNZESZKÖZÖK	3.805.541	7.743.375
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	12.587	371.300
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	11.991.732	16.851.136



9

Statisztikai számjel:

2	5	8	4	0	7	1	7	8	4	1	1	5	7	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	0	4	9	1	5	0					1	2
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

devizanem: ezer HUF

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	505.650	505.873
20. I. JEGYZETT TŐKE	5.000	5.000
21. ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
22. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
23. III. TŐKETARTALÉK	500.000	500.000
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	580	650
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
26. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.,28. sorok)	0	0
27. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
28. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
29. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70	223
30. E. Céltartalékok	0	0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	368.346	10.284.613
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	84.650	737
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	283.696	10.283.876
35. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
36. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	11.117.736	6.060.650
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	11.991.732	16.851.136



Keltezés: Budapest, 2022.03.18.

Wachsler Tamás
A vállalkozás vezetője (képviselője)

22

2	5	8	4	0	7	1	7	8	4	1	1	5	7	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel:

0	1	--	1	0	--	0	4	9	1	5	0
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Steindl Imre Program Nonprofit Zrt.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2021
Üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2022.03.18



Statisztikai számjel:

2	5	8	4	0	7	1	7	8	4	1	1	5	7	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	0	4	9	1	5	0	3	1
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**

devizanem: ezer HUF¹

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	26.624	26.899
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	17.519.858	417.100
IV. Anyagjellegű ráfordítások	97.106	103.610
V. Személyi jellegű ráfordítások	282.658	290.584
VI. Értécsökkenési leírás	23.044	18.612
VII. Egyéb ráfordítások	17.143.605	30.960
22. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	69	233
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	4	1
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4	1
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	73	234
X. Adófizetési kötelezettség	3	11
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	70	223

Keltezés: Budapest, 2022.03.18.



9

Statisztikai számjele: **25840717-8411-573-01**

Cégjegyzék száma: **01-10-049150**

Cég adószáma: **25840717-2-41**

Társaság megnevezése: **Steindl Imre Program Nonprofit Zrt.**

Társaság címe: **1055 Budapest. Kossuth Lajos tér 1-3.**

Kiegészítő melléklet

a 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak

Budapest. 2022.03.18.



9

Tartalom

1.	Általános rész.....	4
1.1.	A társaság alapadatai.....	4
1.2.	A társaság jegyzett tőkéje.....	4
1.3.	Ügyvezető.....	4
1.4.	A Társaság bemutatása.....	5
1.4.1.	Alaptevékenység.....	5
1.4.2.	Piaci pozíció.....	5
1.5.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei.....	5
1.6.	A beszámoló közreműködői.....	5
1.7.	Beszámoló nyilvánossága.....	5
2.	Számvitel politika.....	7
2.1.	A számviteli törvény alkalmazása.....	7
2.2.	Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....	7
2.3.	Beszámoló választott formája és típusa.....	7
2.4.	Jelentős összegű hibák értelmezése.....	7
2.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása.....	7
2.6.	Devizás tételek értékelése.....	8
2.7.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	8
2.7.1.	Értékcsökkenési leírás módja.....	8
2.7.2.	Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága.....	8
2.7.3.	Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása.....	8
2.8.	Visszaírások alkalmazása.....	8
2.9.	Értékhelyesbítések alkalmazása.....	8
2.10.	Valós értéken történő értékelés.....	8
2.11.	Alapítás-átszervezés költségei.....	8
2.12.	Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	8
2.13.	Vásárolt készletek értékelése.....	9
2.14.	Céltartalék-képzés szabályai.....	9
2.15.	Értékelési szabályok más változásai.....	9
2.16.	Leltározási szabályok.....	9
2.17.	Pénzkezelési szabályok.....	9
2.18.	Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	9
3.	Eszközök.....	10
3.1.	Befektetett eszközök.....	10
3.2.	Készletek.....	10
3.3.	Követelések.....	10
3.3.1.	Vevők felé fennálló követelések.....	10
3.3.2.	Egyéb követelések.....	10
3.4.	Pénzeszközök.....	10
3.5.	Aktív időbeli elhatárolások.....	11
4.	Források.....	11
4.1.	Saját tőke.....	11
4.1.1.	Saját tőke változása.....	11
4.1.2.	Jegyzett tőke alakulása.....	11
4.1.3.	Kapcsolt Társaságok által jegyzett tőke.....	11
4.1.4.	Visszavásárolt saját üzletrészek.....	11
4.1.5.	Lekötött tartalék.....	11
4.1.6.	Céltartalékok.....	11
4.2.	Kötelezettségek.....	11
4.2.1.	Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek.....	11

4.2.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre	11
4.2.3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12
4.2.4.	Biztosított kötelezettségek	12
4.2.5.	Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek	12
4.2.6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12
4.2.7.	Szállítók felé fennálló kötelezettségek	12
4.3.	Passzív időbeli elhatárolások	13
5.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
5.1.	Előző évek módosítása	14
5.2.	Sajátos tételbesorolások	14
5.3.	Összehasonlíthatóság	14
5.3.1.	Össze nem hasonlítható adatok	14
5.3.2.	Tétel átsorolások	14
5.3.3.	Értékelési elvek változása	14
5.4.	A mérleg tagolása	14
5.4.1.	Új tételek a mérlegben	14
5.4.2.	Tételek továbbtagolása a mérlegben	14
5.5.	Mérlegen kívüli tételek	14
5.5.1.	Nyitott határidős. opciós és swap ügyletek	14
5.5.2.	Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek	14
6.	Eredménykimutatás	15
6.1.	Tárgyévi értékesítés	15
6.2.	Az eredmény alakulásának elemei	15
6.3.	Az elszámolt értékcsökkenési leírás	15
6.4.	Terven felüli értékcsökkenés	15
7.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
7.1.	Előző évek módosítása	16
7.2.	Össze nem hasonlítható adatok	16
7.3.	Az eredménykimutatás tagolása	16
7.3.1.	Új tételek az eredménykimutatásban	16
7.3.2.	Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban	16
7.4.	Bevételek	16
7.4.1.	Kapott támogatások bemutatása	16
7.5.	Ráfordítások	17
7.5.1.	Ráfordítások alakulása	18
7.5.2.	Költségek költségnemenként	18
7.5.3.	Igénybe vett szolgáltatások részletezése	18
7.5.4.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése	19
7.5.5.	Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei	19
7.6.	Eredmény	19
7.6.1.	Az adózás előtti eredményt módosító tételek	19
7.6.2.	Társasági adó alap és adó levezetése	20
7.6.3.	Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek	20
8.	Tájékoztató kiegészítések	21
8.1.	Bér- és létszámadatok	21
8.2.	Környezetvédelem	21
8.2.1.	Veszélyes hulladékok. környezetre káros anyagok	21
8.2.2.	Környezetvédelmi költségek	21
8.2.3.	Környezetvédelmi céltartalékok	21
8.2.4.	Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek	21
9.	1. sz. melléklet	22

10.	2. sz. melléklet	23
11.	3. sz. melléklet	24
12.	4. sz. melléklet	25

1. Általános rész

1.1. A társaság alapadatai

A társaság teljes cégneve:

Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen

Rövidített cégneve:

Működő Részvénytársaság

Székhelye:

Steindl Imre Program Nonprofit Zrt.

Belföldi telephelyek:

1055 Budapest. Kossuth Lajos tér 1-3.

Helység	Irsz.	Cím
Budapest	1055	Kossuth Lajos tér 13-15.

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte. száma: **2016.12.19**

Adószáma: **25840717-2-41**

Statisztikai számjele: **25840717-8411-573-01**

Cégjegyzék száma: **01-10-049150**

1.2. A társaság jegyzett tőkéje

A társaság jegyzett tőkéje:

5.000 eFt

Tagok és törzsbetétek:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Országgyűlés Hivatala	5.000	100.0 %

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a Kormány 1788/2016.(XII.17.) határozata szerint 505 millió forinttal alapította meg a Társaságot, amelyből 5 millió forint alkotta a Társaság alaptőkéjét, 500 millió forint pedig a tőketartalékba került.

1.3. Ügyvezető

A vezérigazgatói feladatokat Wachslér Tamás látja el.

A társaság jegyzése a vezérigazgatóra nézve önálló

Az Igazgatóság tagjai:

- Dr. Such György Lakcíme: 1055 Budapest, Szalay utca 5.A.ép.5/3.
- Dr. Vidóvén Árpád Lakcíme: 1138 Budapest, Szekszárdi utca 15.
- Wachslér Tamás Lakcíme: 1011 Budapest, Batthyány tér 4. II./29.
- Dr. Janó Márk Ádám Lakcíme: 2000 Szentendre, Súlyom utca 9.
- Dr. Szinay Attila Lakcíme: 3535 Miskolc, Havas u. 20.

A Felügyelőbizottság tagjai:

- Bakos Emil Lakcíme: 1048 Budapest, Lakkozó utca 64.1/1.
- Füleky Zsolt Lakcíme: 1112 Budapest, Nagyida utca 5.
- Tarjáné Dr. Molnár Eleonóra Kinga Lakcíme: 2094 Nagykovácsi, Kálvária sétány 3.

1.4. A Társaság bemutatása

1.4.1. Alaptevékenység

A társaság alaptevékenysége: 8411 Általános közigazgatás

E tevékenység folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

A tevékenységi körökben a tárgyévben változás nem történt.

1.4.2. Piaci pozíció

A Társaságot a 1788/2016. (XII.17.) Korm. határozat szerint, annak teljesítése érdekében alapította az MNV Zrt. A tulajdonosi joggyakorló személyében az előtársasági időszak végén változás állt be, jelenleg a Társaság felett a tulajdonosi jogokat az Országgyűlés Hivatala (1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3.) gyakorolja. A Társaság 100%-ban állami tulajdonban áll.

A Társaság saját tőkéjében más Társaság nem rendelkezik részesedéssel.

A Társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést, nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt Társasággal.

1.5. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a **Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021.01.01-től 2021.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2021.12.31.**

A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre. Az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

Mérlegkészítés időpontja: **2022.02.28.**

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

1.6. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír. A nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Seres Lajos**

Regisztráció száma: **120203**

Tekintettel a Társaság tulajdonosi körének és tevékenységének jellegére, vállalkozási formájára, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **dr. Lukács János** (1026 Budapest, Budakeszi út 51/d).

A könyvvizsgálatot végző kamarai nyilvántartási száma: 003567

A könyvvizsgálat díja 100%-ban az éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.

1.7. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság munkavállalói és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az

érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3.

2. Számvitel politika

2.1. A számviteli törvény alkalmazása

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan és megbízhatóan mutassa a Társaság jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, működése eredményét.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvvizetésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A Társaság analitikus nyilvántartást vezet a beruházásokról, a befektetett eszközökről, a készletekről, a vevői követelésekről és a szállítói kötelezettségekről. A munkabérek és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A felmerült költségeket az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

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

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Társaság a 2021-es üzleti évről egyszerűsített éves beszámolót állított össze.

Választott eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

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

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege meghaladja a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A Számviteli Szabályzatban belül 2021-ben meghatározásra került a Társaságot érintő gazdasági események tekintetében a lényeges, jelentős, nem lényeges és nem jelentős tételek minősítése. A lényeges tételeket (amennyiben vannak) az adott beszámoló kategóriáknál jelezzük.

2.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

2.6. Devizás tételek értékelése

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

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

A Társaságnak devizában nyilvántartott tétele nem volt.

2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása

2.7.1. Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

2.7.2. Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor. Kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.7.3. Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 eFt alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

2.8. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.9. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.10. Valós értéken történő értékelés

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel. Az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.11. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el. Tárgyévben ilyen költséget a Társaság nem számolt el.

2.12. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan -

minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el. Tárgyévben ilyen költséget a Társaság nem számolt el.

2.13. Vásárolt készletek értékelése

A készletek tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2021.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.14. Céltartalék-képzés szabályai

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. A Társaság 2021-ben céltartalékot nem képzett.

2.15. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. A leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik. A pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Eszközök

3.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékét, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A befektetett eszközök között, a Tartósan adott kölcsönök 14.030 eFt összegű, a Kossuth tér 13-15 sz. alatti iroda bérlet, illetve 9.485 eFt összegű, a Falk Miksa utca 4. szám alatti iroda és raktár célra bérelt ingatlan kapcsán fizetett kaució szerepel.

3.2. Készletek

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Áruk	8.115.170	8.675.110
KÉSZLETEK	8.115.170	8.675.110

A változás nem minősül lényegesnek.

3.3. Követelések

3.3.1. Vevők felé fennálló követelések

Vevő követelések: 0 eFt.

Vevői kinnlevőség 2021.12.31–i alakulása

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések: 0 eFt.

3.3.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Munkavállalókkal szembeni követelés	692	
Eltérő időszaki levonható ÁFA követelés	9	0
ÁFA könyvelés átvezetési számla	0	13
Nyugdíjbiztosítási járulékok túlfizetése	1	0
Egészségbiztosítási járulékok túlfizetése	2	0
Önkormányzat - Iparüzési adó	0	148
EGYÉB KÖVETELÉSEK	704	161

3.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	28	355
Bankbetétek	3.805.513	7.743.020
PÉNZESZKÖZÖK	3.805.541	7.743.375

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 371.300 eFt. Ebből a még le nem zárt projektekben elszámolt tárgyévi működési költség 365.020 eFt, 2021. december 31. után esedékes árbevétel 4.626 eFt, illetve tárgyévet követően esedékes költségek összege 1.654 eFt.

4. Források

4.1. Saját tőke

4.1.1. Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai és a változások okai az alábbiak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Jegyzett tőke	5.000	5.000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Cégbíróságon még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	0
Tőketartalék	500.000	500.000	0
Eredménytartalék	580	650	70
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	70	223	153
SAJÁT TŐKE	505.650	505.873	223

4.1.2. Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

4.1.3. Kapcsolt Társaságok által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt Társaságok által jegyzett összeget nem tartalmaz.

4.1.4. Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett. Saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

4.1.5. Lekötött tartalék

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

4.1.6. Céltartalékok

A mérlegben kapcsolt Társaságokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel. A körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.2. Kötelezettségek

4.2.1. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

4.2.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.2.3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Kapott teljesítési biztosítékok (egy éven túli lejárat)	84.650	737
EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	84.650	737

2021 során a bázisévben szereplő készpénzben kapott garanciát a vállalkozó bankgaranciára váltotta, ezzel párhuzamosan számára a garancia összege visszafizetésre került. A tárgyévben szereplő 737 eFt-os hosszú lejáratú kötelezettség szintén egy vállalkozási szerződéshez kapcsolódó készpénzes garanciára vonatkozik.

4.2.4. Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

4.2.5. Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.2.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	3	11
Személyi jövedelem adó	4.079	2.796
Céget terhelő SZJA fizetési kötelezettség	40	160
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	4.091	3.071
Cégautó adó fizetési kötelezettség	194	26
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	433	0
Bírság, önellenőrzési pótlék fizetési kötelezettség	22	0
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	391	298
Áfa fizetési kötelezettség	25	159
Önkormányzat - Iparüzési adó	400	0
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	11.618	13.318
Eltérő időszaki fizetendő ÁFA köt.	9	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott támogatási előleg)	6	10.248.014
Levont TB járulék kötelezettség	4.298	3.650
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25.609	10.271.503

4.2.7. Szállítók felé fennálló kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek: 12.373 eFt.

Szállítói tartozások 2021.12.31-i alakulása

Készt napok	Összeg eFt
Le nem járt	8.828
30-ig	3.545
31-60	
61-90	
91-180	
181-360	
361 naptól	
Összesen	12.373

A társaságnak 2021. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0 eFt.

Kapcsolt Társaságok felé nincs tartozásunk.

4.3. Passzív időbeli elhatárolások

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások összege 6.060.650 eFt, melyből költségek, ráfordítások 5.105 eFt-ot, míg a halasztott bevételek 6.055.545 eFt-ot tesznek ki.

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne és sajátos besorolása bemutatást kívánná.

5.3. Összehasonlíthatóság

5.3.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3.2. Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

5.3.3. Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

5.4. A mérleg tagolása

5.4.1. Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

5.4.2. Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a tárgyidőszakban nem élt.

5.5. Mérlegen kívüli tételek

5.5.1. Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

5.5.2. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

6. Eredménykimutatás

6.1. Tárgyévi értékesítés

A tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 26.899 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 26.899 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Exporttámogatást a Társaság tárgyévben nem kapott.

6.2. Az eredmény alakulásának elemei

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	69	233
Pénzügyi műveletek eredménye	4	1
Adózás előtti eredmény	73	234

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

6.3. Az elszámolt értékcsökkenési leírás

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban:

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	18.137
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	475
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	18.612

6.4. Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

7.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelel adatával.

7.3. Az eredménykimutatás tagolása

7.3.1. Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

7.3.2. Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a tárgyidőszakban nem élt.

7.4. Bevételek

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Árbevétel	26.624	26.899	275
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0
Egyéb bevételek	17.519.858	417.100	-17.102.758
Pénzügyi műveletek bevételei	4	1	-3
Bevételek összesen	17.546.486	444.000	-17.102.486

7.4.1. Kapott támogatások bemutatása

A Társaságot abból a célból alapította a Magyar Állam, hogy a Budapest V. kerület. Kossuth Lajos tér és környezete felújításával kapcsolatos, a Steindl Imre program egyes elemei megvalósításának előkészítését végző állami tulajdonú nonprofit gazdasági társaság alapításáról szóló 1788/2016. (XII. 17.) Korm. határozatban meghatározott feladatokat lássa el.

A Társaság 2021. december 31-ig az alábbi, 2021. évben folyamatban lévő projektekre kapott támogatást:

- Szabad György irodaház (Budapest V. kerület Kossuth Lajos tér 6-8. alatti 24710/4 hrsz számú épület) felépítésére négy ütemben folyósított összeg összesen: 15.482.000 ezer forint. A Társaság az épület kivitelezését 2019-ben befejezte, a tulajdonba adás utolsó fázisa 2021-ben megtörtént.
- Az Összetartozás Emlékhelye kivitelezési munkáira kötött támogatási szerződés alapján a Társaság 6.489.183 ezer forint összeget kapott, mellyel kapcsolatos pénzügyi,- szakmai elszámolás 2021-ben megtörtént. A tulajdonba adás a 2022-es üzleti év feladata lesz.
- A Budapest V. kerület. Alkotmány utca 2. / Kossuth Lajos tér 12. alatti ingatlan (a tervezett Igazságügyi Palota), valamint az Agrárminisztérium (Budapest V.. Kossuth Lajos tér 11.) épület

09

rekonstrukciójának, illetve az épület alá tervezett mélygarázs előkészítésére két ütemben folyósított összeg összesen: 2.582.000 ezer forint volt. A projekt 2021-ben új feladatokkal bővült (Az Agrárminisztérium és az Igazságügyi Palota műszaki előkészítő munkálatainak befejezése, valamint az Alkotmány utca 5. szám alatt található épület a Kúria Igazságügyi Palotában el nem férő szervezeti egységei számára történő átalakításához kapcsolódó tervezési feladatok elvégzése), mely során a támogatás további 5.720.000 ezer forinttal nőtt.

- A Fiumei Úti Nemzeti Sírkert, valamint a kapcsolódó Salgótarjáni utcai zsidó temetővel kapcsolatos beruházások előkészítése kapcsán a Társaság 2020-ban 1.517.700 ezer forint támogatási előleget kapott.
- A Társaság 2020-ban megbízást kapott három, műemlékvédelem alatt álló épület megsemmisült tetőidomai helyreállításának előkészítésére 250.000 ezer forint összegben.
- A Társaság közreműködik a Gazdasági Versenyhivatal más épületbe történő átköltözéséhez szükséges iroda kiválasztásának folyamatában, mellyel kapcsolatban 19.050 ezer forint támogatásban részesült.

A Társaság a fenti projektekre vonatkozóan részben a működési költségei fedezetére számolt el bevételeket, részben pedig a támogatásokból létrejött vagyonelemek átadásakor számolta el a halasztott bevételek közt nyilvántartott támogatásokat.

Az egyéb bevételek megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés		Összeg eFt
A. Bevételek működési költségek fedezetére összesen		386.597
Kossuth tér 6-8.	0	
Temető Projekt	42.452	
Agrárminisztérium/Igazságügyi Palota	312.021	
Alkotmány utca/NÖE	4.179	
Historikus épületelemek helyreállítása	10.548	
Elszámolt eszköz écs visszavezetés miatt	17.397	
B. Bevételek az eszközök kivezetése, illetve az elszámolások miatt összesen		30.495
Alkotmány utca/NÖE	12.800	
Kossuth tér 6-8.	17.695	
Állami támogatásokból származó bevételek összesen (A + B)		417.092
Egyéb bevételek		8
Egyéb bevételek összesen		417.100

7.5. Ráfordítások

7.5.1. Ráfordítások alakulása

A Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság ráfordításainak megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Anyagjellegű ráfordítások	97.106	103.610	6.504
Személyi jellegű ráfordítások	282.658	290.584	7.926
Értécsökkenési leírás	23.044	18.612	-4.432
Egyéb ráfordítások	17.143.605	30.960	-17.112.645
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Ráfordítások összesen	17.546.413	443.766	-17.102.647

7.5.2. Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Anyagjellegű ráfordítások	97.106	103.610	6.504
Személyi jellegű ráfordítások	282.658	290.584	7.926
Értécsökkenési leírás	23.044	18.612	-4.432
Összesen	402.808	412.806	9.998

7.5.3. Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítás-rakodás, raktározás	194
Ingatlan bérleti díja	53.402
Gépek bérleti díja	1.551
Karbantartási, javítási ktg.	10
Utazási és kiküldetési ktg.	4
Levél, csomag ktg.	191
Telefon ktg.	318
Internet ktg.	782
Üzemeltetési díj, takarítás	9.699
Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	10.382
Ügyvédi, jogi, közjegyzői díj	2.433
Szakkönyv, folyóirat, előfizetés	1.085
Kulcsmásolási ktg.	8
Informatikai szolgáltatás	7.126
Foglalkozás egészségügy szolgáltatás	662
Tanácsadási díjak	2.620

Fénymásolás	1
Nyomdai és grafikai ktg.	21
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatás	363
Összesen	90.852

7.5.4. Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Hatósági igazgatósági díjak (illetékek)	58
Pénzügyi szolg-i díjak, bakköltségek	2.210
Biztosítási díjak	750
Tagsági díjak	5
Összesen	3.023

7.5.5. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

7.6. Eredmény

7.6.1. Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	117
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	18.612
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Kis- és középTársaságok beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	
Kapott, bevételként elszámolt osztalék. részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	
Összesen	18.729

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek

Megnevezés	Összeg eFt
Képzett céltartalék	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	18.612
Bírság, jogkövetkezmények	0

Elengedett követelések	0
Értékvesztés elszámolt összege	0
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem pénzügyi hitel kamatának növelő része	
Nem a Társaság érdekében felmerült költség	0
Egyéb növelő jogcímek	
Céltartalék elismerten felüli része	
Összesen	18.612

7.6.2. Társasági adó alap és adó levezetése

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	234
TAO alapot növelő tételek	18.612
TAO alapot csökkentő tételek	18.729
Adóalap	117
Társasági adó	11
Adózott eredmény	223

7.6.3. Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
2017	5.853
Összesen	5.853

8. Tájékoztató kiegészítések

8.1. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 15 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	239.317
Bérfeladások	41.257
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.010
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	290.584

A vezérigazgató munkabére tárgyévben 34.840 eFt volt.

8.2. Környezetvédelem

8.2.1. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

8.2.2. Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

8.2.3. Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

8.2.4. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

9. 1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	0,48 %	0,36 %	-0,12 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	875,99 %	826,72 %	-49,27 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	97,69 %	89,19 %	-8,50 %
Tárgyi eszközök aránya	0,23 %	0,18 %	-0,05 %
Forgó eszközök aránya	99,41 %	97,43 %	-1,98 %
Saját tőke aránya	4,22 %	3,00 %	-1,22 %
Eladósodottsági mutató	0,73 %	20,33 %	19,60 %
Likviditási ráta (rövid távú)	4,202,18 %	159,65 %	-4,042,53 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,26 %	0,87 %	0,61 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke növekedési mutató	101,13 %	101,17 %	0,04 %

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	0,01 %	0,04 %	0,03 %
Tőke jövedelmezősége	0,01 %	0,04 %	0,03 %

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	0 nap	0 nap	0 nap
Szállítók forgási sebessége	3.359 nap	168 nap	-3.191 nap

10.2. sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	36.694	7.155	10.097
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28.442	25.529	1.600
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37.128	4.631	6.440
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	18.304	0	475
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	120.568	37.315	18.612

11.3. sz. melléklet

A típusú egyszerűsített éves beszámoló Mérleg

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	57.723	61.190	3.467
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	16.440	7.155	-9.285
03. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27.253	30.160	2.907
05. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	14.030	23.875	9.845
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)	11.921.422	16.418.646	4.497.224
10. I. KÉSZLETEK	8.115.170	8.675.110	559.940
11. II. KÖVETELÉSEK	711	161	-550
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	3.805.541	7.743.375	3.937.834
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	12.587	371.300	358.713
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	11.991.732	16.851.136	4.859.404
19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	505.650	505.873	223
20. I. JEGYZETT TŐKE	5.000	5.000	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	500.000	500.000	0
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	580	650	70
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
26. VI. ÉRTÉKELÉSI 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	70	223	153
30. E. Céltartalékok	0	0	0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	368.346	10.284.613	9.916.267
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	84.650	737	-83.913
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	283.696	10.283.876	10.000.180
35. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	11.117.736	6.060.650	-5.057.086
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	11.991.732	16.851.136	4.859.404

12.4. sz. melléklet

Eredménykimutatás Összköltség eljárással

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	26.624	26.899	275
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03. I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	26.624	26.899	275
04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
06. II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)	0	0	0
07. III. Egyéb bevételek	17.519.858	417.100	-17.102.758
08. III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
09. Anyagköltség	1122	901	-221
10. Igénybe vett szolgáltatások értéke	90.005	91.225	1.220
11. Egyéb szolgáltatások értéke	5.430	3.023	-2.407
12. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	549	8.461	7.912
14. IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	97.106	103.610	6.504
15. Bérköltség	232.602	239.317	6.715
16. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.127	10.010	-117
17. Bérjárulékok	39.929	41.257	1.328
18. V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	282.658	290.584	7.926
19. VI. Értécsökkenési leírás	23.044	18.612	-4.432
20. VII. Egyéb ráfordítások	17.143.605	30.960	-17.112.645
21. VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
22. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	69	233	164
23. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24. 13. sorból: kapcsolt Társaságtól kapott	0	0	0
25. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26. 14. sorból: kapcsolt Társaságtól kapott	0	0	0
27. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28. 15. sorból: kapcsolt Társaságtól kapott	0	0	0
29. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1	1
30. 16. sorból: kapcsolt Társaságtól kapott	0	0	0

31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	0	-4
32. 17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
33. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4	1	-3
34. Részesedésekből származó ráf., árfolyamveszteségek	0	0	0
35. 18. sorból: kapcsolt Társaságnak adott	0	0	0
36. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
37. 19. sorból: kapcsolt Társaságnak adott	0	0	0
38. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39. 20. sorból: kapcsolt Társaságnak adott	0	0	0
40. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42. 22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
43. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+- 20+21+22)	0	0	0
44. B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4	1	-3
45. C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	73	234	161
46. X. Adófizetési kötelezettség	3	11	8
47. D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	70	223	153



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Steindl Imre Program Nonprofit Zrt. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Steindl Imre Program Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3., cégjegyzék száma: 01-10-049150, a továbbiakban: "Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **16.851.136 eFt**, az adózott eredmény: **223 eFt** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős eleminek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem 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

Könyvvizsgálatomat 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 felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóinak 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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.

A vezetés felelős a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért

A könyvvizsgálat során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem 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

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A vezetés tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 18.



WESSELY Vilmos
ügyvezető
bejegyzett könyvvizsgáló
MKK tagsági szám: 004259

AUDIT NETWORK HUNGARY KFT.
1036 Budapest, Galagonya u. 5.
Kamarai Eng.sz.: 002158



Dr. Lukács János
ügyvezető
kamarai tag könyvvizsgáló
MKK tagsági szám: 003567