

0	9	-	0	9	-	0	1	6	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DEKERT NONPROFIT KFT

4030 Debrecen, Galamb u. 2., 52/534-160

2022. december 31.

Éves beszámoló

Debrecen, 2023. március 1.

DEKERT Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Galamb u. 2.
18543785-2400 CIG: 99-09-016923
Szám: 18543785-2400-008-20216458

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	104 199	0	149 245
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	104 199	0	149 245
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 306	0	69 607
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 427	0	54 306
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 884	0	1 225
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	1 582	0	24 107
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	110 460	0	122 596
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	51 665	0	54 739
31.	1. Anyagok	51 306	0	53 945
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	359	0	794
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	12 996	0	11 746
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33	0	16
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	12 963	0	11 730
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	45 799	0	56 111
54.	1. Pénztár, csekkek	89	0	111
55.	2. Bankbetétek	45 710	0	56 000
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	0	0	0
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	214 659	0	271 841

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	12 923	0	13 143
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 727	0	9 923
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 196	0	220
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	46 140	0	45 976
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	46 140	0	45 976
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 801	0	2 142
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 851	0	8 795
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38 488	0	35 039
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	155 596	0	212 722
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	2 783
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	458	0	7 301
108.	3. Halasztott bevételek	155 138	0	202 638
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	214 659	0	271 841

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 228	0	27 443
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	18 228	0	27 443
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	642 912	0	703 412
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	112 188	0	127 858
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	67 638	0	73 854
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 765	0	8 421
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 286	0	19 366
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	202 877	0	229 499
15.	10. Bérköltség	372 841	0	411 801
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 924	0	24 199
17.	12. Bérjárulékok	39 091	0	40 159
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	434 856	0	476 159
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 976	0	19 554
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 235	0	5 260
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 196	0	383

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: 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)	0	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 196	0	383
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	163
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 196	0	220

DEKERT NONPROFIT KFT

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-3 973	0	74 912
01.	Adózás előtti eredmény +/-	2 196	0	383
02.	Elszámolt amortizáció +	17 976	0	19 554
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-263	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	2 093	0	-659
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-50 149	0	495
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	15 370	0	57 126
09.	Vevő követelés változása +/-	5 822	0	17
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	2 982	0	-1 841
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	0	0	0
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	-163
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-40 445	0	-64 600
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-40 445	0	-64 600
15.	Befektetett eszközök eladása +			0
16.	Kapott osztalék, részesedés +			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +			0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -			0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -			0
26.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	-44 418	0	10 312

DEKERT

Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4030 Debrecen, Galamb u. 2.

Adószám: 18543786-2-09

Cg.: 09-09-016923

Tel : 52/534-160

Tel/Fax : 52/320-379

DEKERT Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet a 2022. gazdasági évhez

Általános rész

Társaság neve:	Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Nonprofit Kft
Cégjegyzék száma:	09 09 016923
Alapításának éve:	1994.07.01.
Székhelye:	4030 Debrecen, Galamb u. 2.
Telephelyei:	4026 Debrecen, Mester utca 22. 4002 Debrecen, Monostorpályi út 289/b. 4030 Debrecen, Basahalom u. 1.- Gázvezeték u. 14969/3. hrsz
Adószáma:	18543786-2-09
KSH száma:	18543786-8129-572-09
A közhasznúsági fokozat adatai:	közhasznú
A Társaság főtevékenysége:	TEÁOR 8129 Egyéb takarítás
A Társaság alapítója, tulajdonosa:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 4024 Debrecen, Piac utca 20.
A Társaság ügyvezetője, képviselője:	Pethe Tamás Ferenc

A vállalkozás számviteli politikájából kiemelt idevonatkozó rész

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A beszámoló készítésének időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő év január 31. napja.

A vállalkozás éves beszámolóját Vas Ágnes mérlegképes könyvelő (reg.sz: 135001) állította össze és Fekete Ágnes MKVK: 002624, (Fedám-Audit Kft) a Tulajdonos által választott könyvvizsgáló auditálta.

A kettős könyvelés során a Társaság által kialakított számlakeret tartalma, felépítése megfelel a 2000. évi C. számvitelről szóló törvénynek, mely az alábbi részletek szerint épül fel: Az 1-4. számlaosztály tartalmazza a mérlegszámlákat, ezen belül az 1-3. számlaosztály az eszközszámlákat, a 4. számlaosztály pedig a forrásszámlákat. E számlaosztályok számlái biztosítják a mérleg elkészítéséhez szükséges adatokat. Az eredménykimutatás elkészítéséhez, a mérleg szerinti eredmény megállapításához szükséges adatokat az 5. és a 8-9. számlaosztály számlái tartalmazzák.

A Társaság a működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a számviteli törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít. A beszámoló magyar nyelven készül el. A 2000. évi C törvény előírásaitól eltérve, a tulajdonos kérésének megfelelően a Társaság 2017. évtől éves beszámolót készít, melynek részei a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet, Cash-Flow és üzleti jelentés. A mérleg és az eredménykimutatás a hivatkozott törvény mellékletei szerint készülnek, azok sorai tovább nem kerültek bővítésre, abból sorok nem kerültek elhagyásra. Mivel a Társaság közhasznú szervezet ezért a beszámoló részeként közhasznúsági jelentést is készít.

Értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig kerül elszámolásra. A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben kerül elszámolásra, ezt az értékhatárt meghaladó eszközök esetében a Számviteli politikában meghatározott amortizációs kulcsokat kell alkalmazni. 2021. évtől egyszer kerül sor az értékcsökkenés elszámolásra, évvázáskor.

Kiegészítő adatok a Mérleghez

A. A befektetett eszközök

Értékük bemutatása, adatok eFt-ban.

Megnevezés	Beküldési érték nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	6 617	0		6 617
Ingatlanok	56 358	23 959		80 317
Műszaki berendezések, járművek	114 607	18 116		161 412
Egyéb berendezések, járművek	14 084			14 084
Beruházások	4 445	66 182		24 107

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tervszerinti értékcsökkenés növekedés	Tervszerinti értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	6 617			6 617
Ingatlanok	9 051	1 658		10 709
Műszaki berend. járművek	91 179	17 237	1 310	107 106
Egyéb berend. járművek	12 201	659		12 859
Beruházások	0	0	0	0

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	0	0
Ingatlanok	47 306	69 607
Műszaki berendezések, járművek	53 428	54 306
Egyéb berendezések, járművek	1 884	1 225
Beruházások	1 582	24 107

A befektetett eszközök közötti növekedés forrása elsősorban a DMJV Önkormányzata által támogatási szerződés alapján kapott összeg. Az értékesítésre került eszköz könyvszerinti értéke nulla volt, eladási értéke összesen 150 eFt volt.

Beszerzett eszközök	Bekerülési érték, Ft-ban
Galamb u. Raktár tető felújítás	4 013 200
Faház felújítás kertészet Monostorpályi út 289/b.	755 728
Kertészet kazánháza Monostorpályi út 289/b.	19 190 266
LeoXJWm házi vízmű ZT-2022 fejl	90 900
Makita DJR186RTE akkus orrfűrész	127 000
Makita JR3070CT	80 000
Makita PF100 elekt.búvársziv. ZT-2022 fejl	89 970
Ágaprító késes Volverini felújítása	317 500
Fahasogatógép Güde GHS 1000/14 TE	450 850
Honda WX0 benzinmotoros vízszivattyú	850 000
HondaTR3,3 benzines áramfejlesztő	540 000
Makita HM1802 Bontókalapács	438 900
Padlómérleg 5t/2kg	242 990
Stihl HL92C-E145 magassági sövényvágó	449 980
STIHL MH685Motoros kapa	321 990
RRU-644 Iveco Daily	3 020 000
SDE-360 Multivan	4 048 000
TGT-216 VW Crafter	3 619 000
THL-36 VW Transporter	2 770 000
Zaslaw utánfutó (kátyúzógép)infraset	658 643
Tárgyeszközök összesen	42 074 917
MMCITÉ3 Kft - 2 db pad	654 050
GÓBÉ SPORT Kft - Böszörményi úti fészekhinta	275 000
OFIR 2005 Bt - ZT Fejl.2021 rugós mérleghinta	205 900
BANKÓ Kft - ZJ-98 csúszda indítóeleme	283 210
VÁROSSZÉPÍTŐ Kft - 3 db konstruktív dészsa ZE-394	1 067 562
HATÁR-GÉPKER Kft - ZE681 Tócskert Minipark ösvénye	6 590 955
BAZÁR PARKING 2000 Kft-ZE673 Skate Park kerítés és zajvédő fal	14 687 704
BAZÁR PARKING 2000 Kft- ZE673 Skate Park kapu	342 900
Befejezetlen beruházás	24 107 281

B. Forgóeszközök

A Társaság anyag készleteit (védő ruha és szerszámok, egyéb anyagok) évvégén leltározta, a kimutatott készlet értékből 16 986 eFt a védőruházat értéke, a kézi szerszámok, PE zsákok, egyéb készlete értéke 36 959 eFt.

Az egyéb követelés összege, eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Bér-, járuléktámogatás	150
TB kifizetőhelyi költségterítés	656
Kormányhivatallal szembeni követelés	10 592
Munkabér előleg	332
Összesen	11 730

A pénzeszközök között a bankszámlapénz összege 56 000 eFt, a házi pénztár záró egyenlege 111 eFt.

C- Aktív időbeli elhatárolás

A ☒ Aktív időbeli elhatárolás nincs.

D- Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének összege a tárgyévi adózott eredmény összegével változott, azaz növekedett 220 eFt-tal, így 13 143 eFt.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	12 923	3 000	7 727	2 196
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)				
Elző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0		2 196	-2 196
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0			
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0			
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0			
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0			
Egyéb mozgások	0			
Összesen	0	0	2 196	2 196
A saját tőke változása				
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0			
Beizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0			
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0			
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0			
Adózott eredmény	220			220
	0			
Összesen	220	0	0	220
Záróállomány az év végén	13 143	3 000	9 923	220

E. Céltartalékok

A tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

F. Kötelezettségek

A Társaságnak hátra sorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségei részletezése, adatok eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Adó és járulék december havi kötelezettség (NAV)	18 847
Áfa kötelezettség (NAV)	16
Tulajdonosi támogatási előleg	8 793
Kormányhivatal támogatás, támogatási előleg	15 592
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	586
Összesen	43 834

Az idő, járuléktartozások 2023. január hónapban megfizetésre kerültek, a támogatással kapcsolatos elszámolások a programok függvényében folyamatosan történnek.

Programokhoz kapott támogatások, melyek elszámolási határideje 2023. évben esedékes, előleg elszámolási kötelezettséggel terhelt:

Támogatás nyújtója, célja	Kötelezettség eFt-ban
DMJV ZT működési támogatási előleg 59664	7 674
DMJV ZT működési támogatási előleg 66616	1 121
Alapítótól kapott támogatási előleg	8 795
Országos mintaprogram előleg	4 473
Foglalkoztatási (Fő)Osztály hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatási előleg	11 119
Mindösszesen	24 387

G. A passzív időbeli elhatárolás

A halasztott bevételek (fejlesztési támogatások, melyet pénzügyileg rendeztek) az alapító önkormányzat fejlesztési támogatásaihoz és a Kormányhivatal közfoglalkoztatási programjaihoz kapcsolódnak.

Támogató	Nyitó halasztott bevétel eFt	Tárgyévi bevétel eFt	Tárgyévi feloldás, kivezetés eFt	Záró halasztott bevétel eFt
DMJV Önkormányzata	65 510	21 811	16 447	70 874
DMJV Önkormányzata használatba nem vett eszközök	0	24 107	0	24 107
DMJV Önkormányzat és Kormány hivatal együtt	38 297	19 613	4 198	53 712
Kormány hivatal	25	0	25	0
Összesen	103 832	65 531	20 670	148 693

Kiegészítő adatok az Eredménykimutatáshoz

A Társaság jellemzően nonprofit jellegű gazdálkodást folytat. A társaság vállalkozási tevékenységet a tárgyévben végzett, a tárgyidőszakban 7 750 eFt nettó árbevételt realizált, költséget, ráfordítást elkülönítetten elszámolt. A belföldi értékesítés nettó árbevételéből az in-house bevétel 25 252 eFt. Szokásos tevékenységtől eltérő tevékenységként építettük meg Tulajdonos megrendelésére a közösségi kerteket két új helyszínen.

Az alapítótól, a központi költségvetésből és az egyéb forrásból származó bevételek részletezése, adatok eFt-ban

Támogatás nyújtója, célja	Tárgyévi bevétel	Halasztott bevétel tárgyévi feloldása	Pénzügyileg rendezett bevétel	Tárgyidőszakra járó összeg	Követelés
DMJV működési támogatás	382 402		393 600	393 600	-
DMJV Fa osztási támogatás	1 000		1 000	1 000	-
DMJV fejlesztési támogatás		16 956	37 400	37 400	-
DMJV hosszú távú közfoglalkoztatás közvetlen költségekre	104 129		119 160	119 160	-
Országos mintaprogram Közvetlen	202		796	796	-
Alapítótól kapott támogatások	487 733	16 956	551 956	551 956	-
Országos mintaprogram	35 571		31 864	32 679	815
Foglalkoztatási (Fő)Osztály hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása és előleg	157 580	2 555	162 146	171 924	9 778
Tárgyieszköz értékesítés bevétele	150				-
Bértámogatás	2 094		1 944	2 094	150
TB ellátások			5 320	5 975	655
Egyéb bevétel	773				-
Mindösszesen	703 412		753 230	764 628	11 398

Igény bevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	Összeg
Javítás, karbantartás, állagmegóvás	16 399
Szállítási, rakodási költségek	5 487
Posta, telefon, internet	1 935
Hulladék leadás költsége	7 244
Bérelti díjak	5 887
Szakértő díjak	10 950
Takarítás, rovarirtás	406
Kaszálás, parképítés	18 452
Részletezett szolgáltatások összesen	66 760

A tárgyidőszakban felmerült személyi jellegű ráfordítások, eFt-ben:

Megnevezés	Adatok
Ügyvezető bérköltsege	17 452
Tiszteletdíjak	1 620
Saját dolgozók bérköltsege	203 786
Közfoglalkoztatottak bérköltsege	175 272
Betegszabadság	10 390
Táppénz harmad	2 030
Utalványok	21 262
Egyéb személyi jellegű kifizetés	907
Bérárulékok	40 159

A tárgyidőszakban felmerült összes értékcsökkenési leírás összege 19 554 eFt, az eszközök értékcsökkenése lineáris módon kerül elszámolásra.

Az egyéb ráfordítások összegéből 155 eFt, DMJV Önkormányzat felé visszafizetett támogatás késedelmi kamat, gépjármű és a cégautó adó 1 118 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye nem éri el az ezer forintot.

A Társaság adózás előtti eredménye 383 eFt, elvárt jövedelem szerinti adózásra nem kötelezett, a közhasznú bevétel mentességét figyelembe véve társasági adó fizetési kötelezettség 1 eFt összegben terheli.

Társaság adó levezetés -- Megnevezés	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	221
Céltartalék feloldás	-
Adótv. szerinti écs	19 554
Adózás előtti eredményt csökkentő	19 554
Számviteli tv. szerinti écs.	19 554
Értékvesztés	-
Céltartalék képzés	-
Adózás előtti eredményt növelő	19 554
Adóalap	221
Számított társasági adó	20
Adómentesség	19
2022 évi társasági adó	1
Összes bevétel	730 855
Közhasznú tevékenység bevétele	703 412
Kedvezményezett tevékenység aránya	96%
Kedvezményezett tevékenység adója	19
Adózott eredmény	220

Specifikus rész

A Társaság éves beszámolóját Pethe Tamás Ferenc ügyvezető jogosult aláírni. A Társaságot nem terheli környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettség, kutatási-fejlesztési tevékenységet nem végez. A Társaság garanciát, kötelezettséget nem vállalt, kölcsönt jogi személynek, a Társaság ügyvezetőjének nem nyújtott. Kötelezettségei kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek. Mai napig nincs olyan információ, amelyek szükségessé tennék az előző évi éves beszámoló adatainak előző időszaki korrigálását.

A DEKERT Nonprofit Kft. a 2022. évben megkapott támogatásokat a támogatási szerződésekben meghatározott feladatokra fordította.

A társaság vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetének tükrözéséhez

Megnevezés	2021.	2022.
1) Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke)	0,06	0,05
2) Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke)	15,61	19,68
3) Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke)	3,57	3,50
4) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg)	0,06	0,05
5) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	2,39	2,67
6) Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,28	1,48
7) Adósságszolgálati fedezet mutatója = (Adózott eredmény + Értécsökkenési leírás / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztőrésze)	N.é.	N.é.
8) Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke)	0,17	0,00
9) Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevétel)	N.é.	0,00
10) Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen)	0,01	0,00
11) Tőkearányos osztalék = (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke)	N.é.	N.é.