

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

40-10000-1016923
15a
40-10000-20216456

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	81 730	0	104 199
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)	81 730	0	104 199
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31 560	0	47 306
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 342	0	53 427
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 383	0	1 884
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	4 445	0	1 582
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	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	163 682	0	110 460
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	59 026	0	51 665
31.	1. Anyagok	58 724	0	51 306
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	302	0	359
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	14 439	0	12 996
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	37	0	33
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 818	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	8 584	0	12 963
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)	90 217	0	45 799
54.	1. Pénztár, csekkek	193	0	89
55.	2. Bankbetétek	90 024	0	45 710
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)	245 412	0	214 659

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	10 727	0	12 923
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	6 798	0	7 727
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	929	0	2 196
72.	E. Céltartalékok (73-75)	263	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	263	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)	94 196	0	46 140
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	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
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)	94 196	0	46 140
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)	708	0	2 801
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 698	0	4 851
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	66 790	0	38 488
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)	140 226	0	155 596
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	458
108.	3. Halasztott bevételek	140 226	0	155 138
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	245 412	0	214 659

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	18 228
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	0	18 228
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	669 823	0	642 912
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	96 205	0	112 188
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	49 368	0	67 638
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 497	0	7 765
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	15 286
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	152 070	0	202 877
15.	10. Bérköltség	379 237	0	372 841
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 045	0	22 924
17.	12. Bérjárulékok	43 744	0	39 091
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	444 026	0	434 856
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	15 008	0	17 976
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	57 790	0	3 235
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	929	0	2 196

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
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 (értékpapirokból, kölcsonökből) 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 (értékpapirokból, kölcsonökből) 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)	929	0	2 196
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	929	0	2 196

Közhasznúsági megfelelésség vizsgálata

DEKERT NONPROFIT KFT

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2020.12.31	2021.12.31
B. Éves összes bevétel	669 823	661 140
<i>ebből:</i>		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Köszolgáltatási bevétel	669 823	644 098
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	17 042
H. Összes ráfordítás	668 894	658 944
I. <i>Ebből</i> személyi jellegű ráfordítás	433 310	421 120
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	658 944	658 944
K. Adózott eredmény	929	2 196
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Mutató teljesítése		
Erőforrás ellátottság mutatói	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$		X

DEKERT NONPROFIT KFT

Saját tőke változása

Üzleti év: 2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	10 727	3 000	0	0	6 798	0	0	929
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				929			-929
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	0	0	929	0	0	-929
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	2 196							2 196
	0							
Összesen	2 196	0	0	0	0	0	0	2 196
Záróállomány az év végén	12 923	3 000	0	0	7 727	0	0	2 196

DEKERT NONPROFIT KFT

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31. működési	2021.12.31. felhalmozási	2020. év összesen
I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás					
Működési támogatás (költségek és kiadások teljesítése érdekében)	256 165		319 560		319 560
Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében					0
Fejlesztési támogatás költségvetés terhére	22 500			42 400	42 400
Tőketartalékba helyezés (várható alultőkésítetttség miatt)					0
Egyéb célú működési támogatás	69 904		16 432		16 432
					0
Összesen:	348 569	0	335 992	42 400	378 392
II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: DMJV /					
					0
					0
					0
					0
					0
Összesen (bruttó értékben):	0	0	0	0	0
III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: Cég /					
					0
					0
					0
Összesen (bruttó értékben):	0	0	0	0	0

CASH-FLOW

	Megnevezés	2 020	2 021
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	53 167	- 3 973
1.a	Adózás előtti eredmény	929	2 196
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	929	2 196
2.	Elszámolt amortizáció	15 008	17 976
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	263	- 263
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 899	2 093
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	27 197	- 50 149
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 30	15 370
9.	Vevőkövetelés változása	54	5 822
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	10 645	2 982
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása		-
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-
13.	Fizetett osztalék, részesedés		-
			-
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	- 27 580	- 40 445
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 27 580	- 40 445
15.	Befektetett eszközök eladása		-
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-
18.	Kapott osztalék, részesedés		-
			-
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		-
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		-
			-
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	25 587	- 44 418
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése		-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	25 587	- 44 418

Debrecen, 2022. március 1.

Pethe Tamás Ferenc
ügyvezető

DEKERT

Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 18543786-2-09 Cg.: 09-09-016923 Tel : 52/534-160 Tel/Fax : 52/320-379

DEKERT Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet a 2021. gazdasági évhez

Általános rész

Társaság neve:	DEKERT Nonprofit Kft
Cégjegyzék száma:	09 09 016923
Alapításának éve:	1994.07.01.
Székhelye:	4030 Debrecen, Galamb u. 2.
Telephelyei:	4026 Debrecen, Mester utca 22.
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 leírásként 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, évváráskor.

Kiegészítő adatok a Mérleghez

A. A befektetett eszközök

Értékük bemutatása, adatok eFt-ban.

Megnevezés	Bekerülési érték nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	6 617	0		6 617
Ingatlanok	39 409	16 948		56 357
Műszaki berendezések, járművek	127 009	26 123	8 526	144 606
Egyéb berendezések, járművek	15 639	235	1 790	14 084
Beruházások	4 445			1 582

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tervszerinti értékcsökkenés növekedés	Tervszerinti értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	6 617	0	0	6 617
Ingatlanok	7 849	1 202		9 051
Műszaki berend. járművek	83 668	16 036	8 525	91 179
Egyéb berend. járművek	13 253	737	1 790	12 203
Beruházások	0	0	0	0

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	0	0
Ingatlanok	31 560	47 306
Műszaki berendezések, járművek	43 342	53 427
Egyéb berendezések, járművek	2 383	1 884
Beruházások	4 445	1 582

A befektetett eszközök közötti növekedés forrása elsősorban a DMJV Önkormányzata által támogatási szerződés alapján kapott összeg. Az értékesítésre került eszközök könyvszerinti értéke nulla volt, eladási értékük összesen 500 eFt volt.

Beszerzett eszközök	Bekerülési érték, Ft-ban
LIF -828 Mercedes Sprinter dobozos	3 020 000
SNN-354 Iveco Daily billencs	4 250 000
SVE-648 Iveco Daily billencs	4 590 000
Infrasat kátyúzógép	5 783 037
SUZ-687 Peugeot Ion elektromos személygépjármű	2 975 000
Galamb utcai tetőcsere és felújítás	14 810 585
TORO fűnyíró adapter csere	2 328 164
5 db FS 460 fűkasza és 2 db MS261 motorfűrész	2 213 930
2 db MS 661 motorfűrész	823 980
Kertészeti telephely faház felújítás	2 344 581
Egyéb eszközök	137 787
Tárgyeszközök összesen	43 306 054
Kátyúzógép forgalomba helyezés előtti utánfutója	623 143
Közterületi padok	654 050
Fészekhinta	275 000
Befejezetlen beruházás	1 582 193

B. Forgóeszközök

A Társaság anyag készleteit (védő ruha és szerszámok, egyéb anyagok) évvégén leltározta, a kimutatott készlet értékből 15 834 eFt a védőruházat értéke, a kézi szerszámok, PE zsákok, egyéb készlete értéke 35 472 eFt.

Az egyéb követelés összege, eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Bér-, járuléktámogatás	178
TB kifizetőhelyi költségtérítés	674
Kormányhivatallal szembeni követelés	11 574

D. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének összege a tárgyévi adózott eredmény összegével változott, azaz növekedett 2 196 eFt-tal, így 12 923 eFt.

E. Céltartalékok

A tárgyévben céltartalék képzés nem történt. Az előző évi céltartalék összege a Debreceni Törvényszék elutasított ítélete alapján feloldásra került, a társaságot fizetési kötelezettség nem terheli.

F. Kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségei részletezése, adatok eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Adó és járulék december havi kötelezettség (NAV)	12 811
Áfa kötelezettség (NAV)	70
Kormányhivatal támogatás, támogatási előleg	25 305
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	302
Összesen	38 488

Az adó, járuléktartozások 2022. január hónapban megfizetésre kerültek, a támogatással kapcsolatos elszámolások a programok függvényében folyamatosan történnek.

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	42 295	42 400	19 184	65 510
DMJV Önkormányzat és Kormány hivatal együtt	39 158	1 802	2 662	38 297
Kormány hivatal	50		25	25
Összesen	81 503	44 202	21 871	103 832

Kiegészítő adatok az Eredménykimutatáshoz

A Társaság jellemzően nonprofit jellegű gazdálkodást folytat, ez magyarázza azt, hogy a tárgyidőszakban 2 982 eFt nettó árbevételt realizált. A társaság vállalkozási tevékenységet a tárgyévben nem végzett, bevételt nem realizált, költséget, ráfordítást ilyen címen nem számolt el. A belföldi értékesítés nettó árbevételéből az in-house bevétel 16 432 eFt. Szokásos tevékenységtől eltérő tevékenység, esemény és kivételes nagyságrendű esemény a tárgyévben nem történt.

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

Támogatás nyújtója, célja	Tárgyévi bevétel	Halasztott bevétel tárgyévi feloldása	Halasztott bevétel	Pénzügyileg rendezett bevétel	Tárgyidőszakr a járó összeg
DMJV működési támogatás	317 812			319 560	- 1748
DMJV Fa osztási támogatás	1 000			1 000	0
DMJV fejlesztési támogatás		14 739	65 510	42 400	0
DMJV hosszú távú közfoglalkoztatás közvetlen költségekre	84 863	0	0	85 182	- 319
Alapítótól kapott támogatások	403 675	14 739	65 510	448 142	- 2 067
Országos mintaprogram	32 431	2 687	38 322	34 599	42
Foglalkoztatási (Fő) Osztály hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása és előleg	178 763	7 419		341 847	11 532
Tárgyieszköz értékesítés bevétele			562		
Bértámogatás			1 900		
Céltartalék feloldás			263		
Egyéb bevétel			473		
Mindösszesen		642 912			

Igény bevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	Összeg
Javítás, karbantartás, állagmegóvás	14 226
Posta, telefon, internet	3 969
Hulladék leadás költsége	12 433
Bérleti díjak	3 083
Szakértő díjak	7 718
Takarítás, rovarirtás	4 535
Kaszálás, parképítés	13 434
Részletezett szolgáltatások összesen	59 398

A tárgyidőszakban felmerült személyi jellegű ráfordítások, eFt-ben:

Megnevezés	Adatok
Ügyvezető bérköltsege	11 532
Tiszteletdíjak	1 620
Saját dolgozók bérköltsege	156 198
Közfoglalkoztatottak bérköltsege	192 446
Betegszabadság	9 283
Táppénz harmad	1 762
Utalványok	20 828
Egyéb személyi jellegű kifizetés	334
Bérarulékok	39 091

A tárgyidőszakban felmerült összes értékcsökkenési leírás összege 17 976 eFt, az eszközök értékcsökkenése lineáris módon kerül elszámolásra.

Az egyéb ráfordítások összegéből 350 eFt, DMJV Önkormányzat felé visszafizetett támogatás késedelmi kamat, gépjármű és a cégautó adó 1 484 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye nem éri el az ezer forintot.

A Társaság adózás előtti eredménye 2 196 eFt, elvárt jövedelem szerinti adózásra nem kötelezett, a közhasznú bevétel mentességét figyelembe véve társasági adó fizetési kötelezettség nem terheli.

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 2021. évben megkapott támogatásokat a támogatási szerződésekben meghatározott feladatokra fordította.

A Társaság vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetének tükrözéséhez

Megnevezés	2020.	2021
1) Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke)	0,05	0,06
2) Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke)	21,88	15,61
3) Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke)	8,78	3,57
4) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg)	0,04	0,06
5) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,74	23,94
6) Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,11	12,82
7) Adósságszolgálati fedezet mutatója = (Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztőrésze)	N.é.	N.é.
8) Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke)	0,09	0,17
9) Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevétel)	N.é.	0,12
10) Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen)	0,00	0,01
11) Tőkearányos osztalék = (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke)	N.é.	N.é.