

1	8	5	4	3	7	8	6	8	1	2	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

DEKERT Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Galamb u. 2.
18543786-2-09 Cg.: 09-09-016923
Számlaszám: 11739008-20216458

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	149 245	0	169 539
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)	149 245	0	169 539
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 607	0	66 843
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 306	0	47 483
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 225	0	802
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	24 107	0	54 215
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	196
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	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	122 596	0	134 050
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	54 739	0	48 911
31.	1. Anyagok	53 945	0	48 001
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	794	0	910
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	11 746	0	35 250
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16	0	152
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	24 218
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	11 730	0	10 880
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)	56 111	0	49 889
54.	1. Pénztár, csekkek	111	0	175
55.	2. Bankbetétek	56 000	0	49 714
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)	271 841	0	303 589

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68+71.)	13 143	0	13 589
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	9 923	0	10 143
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	220	0	446
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)	45 976	0	65 292
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	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
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)	45 976	0	65 292
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)	2 142	0	2 560
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 795	0	45 164
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	35 039	0	17 568
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)	212 722	0	224 708
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 783	0	2 783
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 301	0	5 313
108.	3. Halasztott bevételek	202 638	0	216 612
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	271 841	0	303 589

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 443	0	1 694
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	27 443	0	1 694
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	703 412	0	794 599
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	127 858	0	173 177
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 854	0	88 158
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 421	0	9 591
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 366	0	100
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	229 499	0	271 026
15.	10. Bérköltség	411 801	0	429 591
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 199	0	24 267
17.	12. Bérjárulékok	40 159	0	46 568
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	476 159	0	500 426
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	19 554	0	20 715
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 422	0	3 680
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	221	0	446

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
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, 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 (értékpapirokból, 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)	221	0	446
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	220	0	446

DEKERT NONPROFIT KFT

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

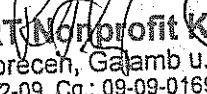
Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	70 968	0	34 437
01.	Adózás előtti eredmény +/-	383	0	446
02.	Elszámolt amortizáció +	19 554	0	20 715
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	-350
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-659	0	418
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-3 449	0	18 898
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	57 126	0	11 986
09.	Vevő követelés változása +/-	17	0	-136
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 841	0	-17 540
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	0	0	0
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-163	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-64 600	0	-40 659
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-64 600	0	-41 009
15.	Befektetett eszközök eladása +			350
16.	Kapott osztalék, részesedés +			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	3 944	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	3944		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.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	10 312	0	-6 222

DEKERT Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2023.12.31 fordulónappal készített éves beszámolóhoz


DEKERT Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Galamb u. 2.
18543786-2-09 Cg.: 09-09-016923
Számlaszám: 11738008-20216458
(22.)

I. Általános rész**A vállalkozás bemutatása**

A cég elnevezése: DEKERT Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített elnevezése: DEKERT Nonprofit Kft.

A cég székhelye: 4030 Debrecen, Galamb u. 2.

A cég telephelye: 4026 Debrecen, Mester utca 22.,
4030 Debrecen Monostorpályi út 289/B,
4030 Debrecen 14969/2HRSZ,
4030 Debrecen Basahalom utca 1.

A cég internetes honlapjának címe: www.dehusz.hu

A cég alapításának éve: Jogelőd DEHUSZ Debreceni Humán Szolgáltató Közhasznú Társaság
1994.06.27.

A cég főtevékenysége: 8129 Egyéb Takarítás

A cég jegyzett tőkéje: 3.000.000 HUF

Közhasznúsági fokozat adatai: Közhasznú

A társaság tulajdonosa Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

ezer Ft			
Név	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata		
Cím	4024 Debrecen Piac u. 20.		
Törzsbetét	3 000	Szavazati arány	100,00 %
Függőségi kapcsolat	minősített többségi befolyással rendelkező tag		

DEKERT Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
2023.12.31
(8)

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: üzleti év mérlegforduló napját követő év január 31. napja.

A mérlegkészítés napja: Debrecen

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: Magyar

Aláíró: Pethe Tamás Ferenc

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Vas Ágnes gazdasági vezető, mérlegképes könyvelő (reg.sz: 135001)

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Fekete Ágnes MKVK: 002624, (Fedám-Audit Kft)

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valuta és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni

- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni

- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik

- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása:

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

g) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk**1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása**

Az immateriális javak állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	
4. Szellemi termékek	0	0	0	
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	
6. Immaterialis javakra adott előlegek	0	0	0	
7. Immaterialis javak érték helyesbítése	0	0	0	

A tárgyi eszközök állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	149 245	169 539	20 294	13,60
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 607	66 843	-2 764	-3,97
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 306	47 483	-6 823	-12,56
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 225	802	-423	-34,53
4. Tenyészállatok	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	24 107	54 215	30 108	124,89
6. Beruházásokra adott előlegek	0	196	196	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	

Immaterialis javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

Az év végén be nem fejezett beruházások (tulajdonosnak még át nem adott beruházások) értéke:

54.215 e Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 20 715 ezer Ft

A tárgy évben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás: nem volt

2. A Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Befektetett pénzügyi eszközzel a társaság nem rendelkezik.

3. A Készletek bemutatása

A Készletek állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1. KÉSZLETEK	54 739	48 911	-5 828	-10,65
1. Anyagok	53 945	48 001	-5 944	-11,02
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	
4. Késztermékek	0	0	0	
5. Áruk	0	0	0	
6. Készletekre adott előlegek	794	910	116	14,61

4. Követelések bemutatása

A Követelések állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. KÖVETELÉSEK	11 746	35 250	23 504	200,10
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	16	152	136	850,00
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	24 218	24 218	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
5. Váltókövetelések	0	0	0	
6. Egyéb követelések	11 730	10 880	-850	-7,25
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	

A követelésekre elszámolt értékvesztést a beszámoló KEEV jelű melléklete tartalmazza.

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

5. Az Értékpapírok bemutatása

Az Értékpapírral a társaság nem rendelkezik.

6. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

7. A Pénzeszközök bemutatása

A Pénzeszközök állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
IV. PÉNZESZKÖZÖK	56 111	49 889	-6 222	-11,09
1. Pénztár, csekkek	111	175	64	57,66
2. Bankbetétek	56 000	49 714	-6 286	-11,23

8. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Aktív időbeli elhatárolás nem került kimutatásra.

9. A saját tőke bemutatása

A saját tőke állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D. Saját tőke	13 143	13 589	446	3,39
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	0,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 923	10 143	220	2,22
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	220	446	226	102,73

A saját tőke elemeinek mozgástábláját a kiegészítő melléklet MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat szerint a tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

10. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

11. Információk a kötelezettségekről

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 976	65 292	19 316	42,01
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 142	2 560	418	19,51
5. Váltótartozások	0	0	0	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 795	45 164	36 369	413,52
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	
8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.	0	0	0	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 039	17 568	-17 471	-49,86
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	

12. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
G. Passzív időbeli elhatárolások	212 722	224 708	11 986	5,63
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 783	2 783	0	0,00
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 301	5 313	-1 988	-27,23
3. Halasztott bevételek	202 638	216 612	13 974	6,90

13. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Kapott támogatások összegét, annak felhasználását jogcímenként a beszámoló TAM jelű melléklete tartalmazza.

14. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Gépjármű javítás, karbantartás	11 664	14 460	2 797	23,98
Wizuál rendszer karbantartás	963	1 138	176	18,24
Egyéb javítás karbantartás	3 689	4 265	576	13,50
Postai költség bér	1 746	1 470	-276	-15,80
Mobil telefon	1 222	1 204	-18	-1,48
Hulladék átvételi díj	7 244	5 169	-2 076	-28,65
Ügyeleti és távfelügyeleti díj	1 231	1 539	307	24,98
Ingatlanok bérleti díja	3 833	6 032	2 199	57,37
Gépbérlet	1 742	2 820	1 078	61,88
Belső ellenőrzés szolgáltatás díja	3 043	2 743	-300	-9,86
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 372	1 372		,00
Ügyvédi díjak	5 334	6 107	773	14,50
Gallyazás, fa kivágás	295	6 742	6 447	2 185,51
Parképítés, -fenntartás	1 300	7 956	6 656	512,02
Kaszálás, gyomírtás, drónos felderítés	11 850	18 535	6 686	56,42

15. Az adó levezetése

A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

16. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.**17. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a következők:

kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:

kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások:

18. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész**1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

A statisztikai állományi létszám: 61 fő munkaviszonyban és 106 fő közfoglalkoztatotti jogviszonyban. Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft				
Megnevezés	Közfoglalkoztatott	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám (átlag)	106 fő	44 fő	17 fő	167 fő
Bérköltség	151 510	173 590	102 663	427 763
Személyi jellegű egyéb kifizetések	513	16 967	6 762	24 242
Bérráulékok	8 895	23 515	14 159	46 568

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőnek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt. A Társaságnál igazgatóság nem működik. A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a bérköltségekből az megbízási díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el. A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata. A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással. A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással. A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaság kapcsolt vállalkozásával szembeni ügyleteinek a kapcsolat szerinti bemutatása:

Mérlegsor	ezer Ft	
	Anyavállalattal szemben	Leányvállalattal szemben
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban (A.III.2)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	24 218	0
Hátra sorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.I.1)	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.II.6)	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.III.6)	45 164	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnak a tulajdonos önkormányzattal szemben egyenlegében 20.946 eFt kötelezettsége van 2023. december 31-én, mely a Szt.-ben nevesített követelések és kötelezettségek egyenlege, a mérlegben a követeléseket és a kötelezettségeket külön-külön mutatjuk be.

A Társaság a tárgy évben működési és felhalmozási támogatást kapott az önkormányzattól, melyet a mellékletek között táblázatban részletezünk.

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Debrecen, 2024. március 20.

Pethe Tamás Ferenc
ügyvezető

Mellékletek:

Közhasznúsági melléklet		
1. A szervezet azonosító adatai		
név:	DEKERT Nonprofit Kft.	
székhely:	4030 Debrecen Galamb u. 2.	
bejegyző határozat száma:	Cg.: 09-09-016923	
nyilvántartási szám:	Cg.: 09-09-016923	
képviselő neve:	Pethe Tamás Ferenc	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Egyéb takarítás, Debrecen közterületeinek ápolás, növénytelepítés, gondozás		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként):		
közhasznú tevékenység megnevezése: TEÁOR 8129 Egyéb takarítás		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	DMJV Önkormányzat 557/2021. (V.17.) PM határozat	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	DMJV Önkormányzat területe	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	120 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	tisztább környezet	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
	Előző év* (1)	Tárgyév* (2)
Pethe Tamás Ferenc ügyvezető	17 452	17 261
Felügyelő Bizottság elnöke és két tagja	1 620	1 620
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9 072	7 614
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év* (1)	Tárgyév* (2)
B. Éves összes bevétel	730 855	796 293
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	703 412	794 599
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	27 443	1 694
H. Összes ráfordítás (kiadás)	730 472	795 847
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	457 937	500 427
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	730 472	795 586
K. Adózott eredmény	220	446
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben); a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	221	446
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény összesen	221	446
Adózott eredmény	220	446

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye Ért. nettó árbevétele	$\frac{221}{27\,443} = 0,81\%$	$\frac{446}{1\,694} = 26,33\%$
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{220}{13\,143} = 1,67\%$	$\frac{446}{13\,589} = 3,28\%$
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	$\frac{220}{271\,841} = 0,08\%$	$\frac{446}{303\,589} = 0,15\%$

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Nettó árbevétel	27 443	0	1 694	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	27 443	0	1 694	0
Egyéb bevétel	703 412	0	794 599	0
Összes árbevétel	730 855	100	796 293	100
Anyagköltség	127 858	17	173 177	22
Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 854	10	88 158	11
Egyéb szolgáltatások értéke	8 421	1	9 591	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 366	3	100	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	229 499	31	271 026	34
Bérek költség	411 801	56	429 591	54
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 199	3	24 267	3

Bérjárulékok	40 159	5	46 568	6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	476 159	65	500 426	63
Értécsökkenési leírás	19 554	3	20 715	3
Egyéb ráfordítások	5 422	1	3 680	0
Összes költség és ráfordítás	730 634	100	795 847	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	221	0	446	0

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	122 596	134 050
	Rövid lejáratú köt.	45 976	65 292
		= 2,67	= 2,05
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	67 857	85 139
	Rövid lejáratú köt.	45 976	65 292
		= 1,48	= 1,30
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	56 111	49 889
	Rövid lejáratú köt.	45 976	65 292
		= 1,22	= 0,76
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	76 620	68 758
Vevőintézkedés napokban	Záró vevőállomány	16	152
	Átlagos napi árbevétel	75	5
		= 0,21	= 30,40
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány	2 142	2 560
	Átl. napi anyagjell. ráf.	629	743
		= 3,41	= 3,45

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	13 143	13 589
	Kötelezettségek	45 976	65 292
		= 28,59 %	= 20,81 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	13 143	13 589
	Jegyzett tőke	3 000	3 000
		= 438,10 %	= 452,97 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	13 143	13 589
	Befektetett eszközök	149 245	169 539
		= 8,81 %	= 8,02 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	149 245	169 539
	Forgóeszközök	122 596	134 050
		= 121,74 %	= 126,47 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	149 245	169 539
	Teljes eszközállomány	271 841	303 589
		= 54,90 %	= 55,84 %

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{476\,159}{59} = 8\,070$	$\frac{500\,426}{61} = 8\,204$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{411\,801}{59} = 8\,098$	$\frac{429\,591}{61} = 7\,042$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{39\,680}{59} = 673$	$\frac{41\,702}{61} = 684$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{34\,317}{59} = 582$	$\frac{35\,799}{61} = 587$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		70 968	34 437
1.a	Adózás előtti eredmény		446
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	383	446
2.	Elszámolt amortizáció	19 554	20 715
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-350
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 659	418
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 3449	18 898
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	57 126	11 986
9.	Vevőkövetelés változása	17	-136
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 1 841	-17 540
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása		
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-163	
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		-64 600	-40 659
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-64 600	- 41 009
15.	Befektetett eszközök eladása		350
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)		3 944	
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	3 944	
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)		10 312	-6 222
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		10 312	-6 222

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

Megnevezés	2023.
	eFt
Adózás előtti eredmény	446
Le helyi iparüzési adó	-
Adózás előtti eredmény	446
Céltartalék feloldás	-
Adótv. szerinti écs	20 715
Adózás előtti eredményt csökkentő	20 715
Számviteli tv. szerinti écs.	20 715
Értékvesztés	-
Céltartalék képzés	-
Adózás előtti eredményt növelő	20 715
Adóalap	446
Számított társasági adó	40
Adómentesség	40
2023 évi társasági adó	0
Összes bevétel	796 293
Közhasznú tevékenység bevétele	794 598
Kedvezményezett tevékenység aránya	100%
Kedvezményezett tev. adója	40
Adózott eredmény	446

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK							ezer Ft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 617	0	0	0	6 617		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0		
3. Vagyoni értékű jogok	6 617	0	0	0	6 617		
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0		
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0		
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	279 920	59 249	27 567	0	311 602		
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80 316	0	0	0	80 316		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	161 413	10 519	3 460	0	168 472		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 084	185	0	0	14 269		
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0		
5. Beruházások, felújítások	24 107	48 349	24 107	0	48 349		
6. Beruházásokra adott előlegek	0	196	0	0	196		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0		
ÖSSZESEN	286 537	59 249	27 567	0	318 219		

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 617	0	0	0	6 617
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	6 617	0	0	0	6 617
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégtérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	130 674	20 715	3 460	0	147 929
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 709	2 764	0	0	13 473
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	107 106	17 343	3 460	0	120 989
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 859	608	0	0	13 467
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	137 291	20 715	3 460	0	154 546

DEKERT Nonprofit Kft.

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

ezer Ft									
Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke	
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	9 923	0	0	220	13 143	
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0	
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0	0	0	220	0	0	-220	0	
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0	
Árvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0	
Árvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0	
Árvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0	
Összesen	0	0	0	220	0	0	-220	0	
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0	
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0	
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	446	446	
Összesen	0	0	0	0	0	0	446	446	
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	10 143	0	0	446	13 589	

A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

Mérlegsor megnevezése	Követelés eredeti bekerülési értéke	Értékvesztés nyitó állománya	Tárgyévi visszairás / átvezetés (-)	Tárgyévi elszámolás (+)	Értékvesztés záró állománya	Követelés könyv szerinti értéke	
						ezer Ft	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1)	0	0	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	0	0	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3)	0	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4)	0	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések (B.II.5)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések (B.II.6)	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0

DEKERT Nonprofit Kft.

Az értékesítés nettó árbevételeinek megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

Tevékenység		Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
			Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Zöldfelület kezelés		1 523	0	0	0	0	0
Tereprendezés		110	0	0	0	0	0
Vashulladék értékesítés		49	0	0	0	0	0
Egyéb		12	0	0	0	0	0
Összesen		1 694	0	0	0	0	0

ezer Ft

DEKERT Nonprofit Kft.

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAM. melléklet)

Támogatás nyújtója, célja	Tárgyévi bevétel		Hasznított bevétel tárgyévi feloldása		Bevétel pie és Hasznított bevétel		Pénzügyileg rendezett bevétel		Tárgyidőszakra járó összeg	
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
DMJV működési támogatás	461 180						479 030		-17 850	
DMJV Fa osztási támogatás	1 500						1 500			
DMJV működési támogatás óvodák	10 111						25 000		-14 889	
DMJV működési támogatás Zöldterületi osztály	131 060						143 485		-12 425	
DMJV egyéb támogatás	9 125						8 592		533	
DMJV fejlesztési támogatás			17 726		118 954		41 898		23 685	
Alapítótól kapott támogatások B.II.2. - F.III.6.	612 976		17 726		118 954		699 505		-20 946	
Országos mintaprogram	38 461						42 174		-3 713	
Foglalkoztatási (Fő)Osztály hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása és előleg	110 041		4 868		37 982		111 228		-892	
Foglalkoztatási (Fő)Osztálytól kapott fejlesztési támogatás			2 933		59 676				-4 254	
Tárgyeszköz értékesítés bevétele	350						350			
Bértámogatás	6 194						6 195			
Munkavállalói tartozások, Kártérítések	979						979			
TB ellátások	62						62			
Egyéb bevétel	9						8			
Mindösszesen	769 072		25 527		97 658		860 501		-8 859	
Tárgyévi egyéb bevétel EK III.										
Bevétel PIE és hasznított bevétel Mérleg G 1,3	794 599									
					216 612					