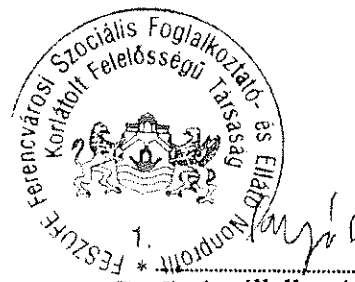


Adószám: 18229329-2-43  
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 01-09-890519  
Címe: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**FESZOFÉ Nonprofit Kft.**  
**Éves beszámoló eredménykimutatása**  
**(összköltség eljárással)**  
**2022**

**Beszámolási időszak kezdete: 2022.01.01.**

**Beszámolási időszak vége: 2022.12.31.**



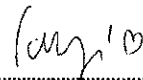
Kelt: Budapest, 2023.04.20.

A vállalkozás vezetője

Jankó Tünde  
mérlegképes főkönyvelő

	Tétel megnevezése (eFt)	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	179 515	258 776
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>179 515</b>	<b>258 776</b>
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>633 412</b>	<b>727 448</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	24 207	0
05.	Anyagköltség	31 943	90 118
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	182 859	173 410
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 892	5 665
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 289	6 698
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 454	1 074
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>226 437</b>	<b>276 965</b>
10.	Béreköltség	447 681	584 446
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 424	35 357
12.	Bérráfordítások	45 322	45 026
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>516 427</b>	<b>664 829</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>41 820</b>	<b>28 180</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 728</b>	<b>17 439</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>16 515</b>	<b>-1 189</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1 042
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	136	386
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>136</b>	<b>1 428</b>
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>70</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>66</b>	<b>1 428</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>16 581</b>	<b>239</b>

Kelt: Budapest, 2022. 04. 20.

  
 A vállalkozás vezetője



Adószám: 18229329-2-43  
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 01-09-890519  
Címe: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**FESZOFÉ Nonprofit Kft.**  
**Éves beszámoló mérlege**  
**„A” változat**  
**2022**

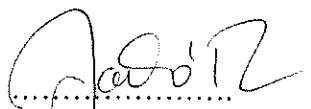
**Beszámolási időszak kezdete: 2022.01.01.**

**Beszámolási időszak vége: 2022.12.31.**

Kelt: Budapest, 2023. 04. 20.

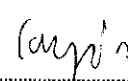


A vállalkozás vezetője

  
.....  
Jankó Tünde  
mérlegképes főkönyvelő

	Tétel megnevezése (eFt)	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>231 807</b>	<b>209 057</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>87</b>	<b>42</b>
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	87	42
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>231 720</b>	<b>209 015</b>
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 973	91 703
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	115 720	99 250
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 027	18 062
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>218 874</b>	<b>255 583</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>34 449</b>	<b>3 803</b>
B.I.1.	Anyagok	31 858	3 709
B.I.5.	Áruk	2 476	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	115	94
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>39 669</b>	<b>32 112</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	625	25 487
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	26 670	0
B.II.6.	Egyéb követelések	12 374	6 625
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>144 756</b>	<b>219 668</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	1 412	1 177
B.IV.2.	Bankbetétek	143 344	218 491
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 793</b>	<b>5 017</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 535	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 258	5 017
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>460 474</b>	<b>469 657</b>


Kelt: Budapest, 2022. 04. 20.

  
 .....  
 A vállalkozás vezetője



	Tétel megnevezése (eFt)	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>191 149</b>	<b>191 388</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>171 568</b>	<b>188 149</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>16 581</b>	<b>239</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>
<b>E.I.</b>	<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>84 410</b>	<b>90 453</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>84 410</b>	<b>90 453</b>
<b>F.III.3.</b>	<b>Vevőktől kapott előlegek</b>	<b>6 667</b>	<b>2 270</b>
<b>F.III.4.</b>	<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>16 900</b>	<b>9 099</b>
<b>F.III.9.</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>60 843</b>	<b>79 084</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>176 915</b>	<b>187 816</b>
<b>G.1.</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 161</b>	<b>24 405</b>
<b>G.2.</b>	<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>306</b>	<b>6 466</b>
<b>G.3.</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>172 448</b>	<b>156 945</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>460 474</b>	<b>469 657</b>

Kelt: Budapest, 2023. 04. 20.

  
 A vállalkozás vezetője



Adószám: 18229329-2-43  
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 01-09-890519  
Címe: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**FESZOFÉ Nonprofit Kft.**  
**Éves beszámolójának kiegészítő melléklete**  
**2022**

**Beszámolási időszak kezdete: 2022.01.01**

**Beszámolási időszak vége: 2022.12.31**

Kelt: 2023.04.20.



.....  
A vállalkozás vezetője

## 1. Általános rész

### 1.1 A társaság jellemző adatai:

Neve:	FESZOFÉ Nonprofit Kft.
Székhely címe:	1097 Budapest, Gubacsi út 89
Internetes honlapjának elérhetősége:	www.feszofe.hu
Elszámolási betétszámlája:	Raiffeisen Bank Zrt. 12001008-00173117-00100003
Törvényességi felügyelete:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Statisztikai jelzőszáma:	18229329-8899-572-01
Adószáma:	18229329-2-43
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
A vállalkozás főbb értékesítési területei:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés alapján

**A FESZOFÉ Nonprofit Kft. Alapító okiratban rögzített közhasznú tevékenységi körei az alábbiak:**

TEÁOR száma:	Megnevezése
01.61'08	Növénytermesztési szolgáltatás
78.10'08	Munkaközvetítés
39.00'08	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
94.99'08	M.s.n. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
81.30'08	Zöldterület-kezelés
84.12'08	Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális igazgatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása
81.29'08	Egyéb takarítás
42.11'08	Út, autópálya építés
38.11'08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
38.21'08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

**Belföldi telephelyek, fióktelepek:**

Cím:	Tevékenység:
1097 Budapest, Illatos út 6.	Közterületi ágazat
1098 Budapest, Toronyház utca 11.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Ecseri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat

1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz. 1.	Közterületi ágazat
1092 Budapest, Boráros tér 2.	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Gubacsi út 89.	Közterületi, Textil és Csomagoló ágazat, központi vezetés
1097 Budapest, Szabadkai út 38230/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló
1097 Budapest, Kén utca 3/b	Ideiglenes zöldhulladék tároló

### 1.2. A társaság alapítása és jellemzői:

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. múltja 1964-ig vezethető vissza. Ekkor, mint Szociális Foglalkoztató működött. A foglalkoztató részlegeiben mintegy 20-40 fő bedolgozói munkaviszonyban kötészeti előkészítő és varró feladatokat látott el. 1996-ra a közalkalmazottak létszáma meghaladta a 30 főt, mellettük 20 fős megváltozott munkaképességű munkaerő tevékenykedett bedolgozóként. 1997-ben megszűnt a foglalkoztató, és az önkormányzat testülete létrehozta a Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Közhasznú Társaságot.

2000 év elején – a rehabilitációs koncepciónak köszönhetően – a Ferencvárosban élő megváltozott munkaképességű emberek kivétel nélkül munkalehetőséget kaptak a FESZOFÉ részlegeiben. Az újonnan bevont közterületi munka mentálisan és fizikálisan alkalmas sérült embereknek adott lehetőséget a munkavégzésre.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. másik fő feladata a közhasznú foglalkoztatás. 2000-re a ferencvárosi segélyezettek sikeresen bevonásra kerültek a közhasznú foglalkoztatásba. A dolgozni akaró emberek munkalehetőségének biztosítása mind a mai napig a FESZOFÉ Nonprofit Kft. legfőbb céljai között szerepel.

A társaság nonprofit korlátolt felelősségű társaság formában működik. Jogelőd nélkül hozták létre határozatlan időre az alapítók. A cég jegyzett tőkéje 3 000 000 Ft, amelyet a tulajdonosok a társaság rendelkezésére bocsátottak.

### A vállalkozás működése:

Működése folyamatos
Társasági adó hatálya alatt

### 1.3. A társaság tulajdonosainak adatai:

Név	Cím
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata	1092 Budapest, Bakáts tér 14.



**Befolyás kapcsolt vállalkozásokban:**

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

**1.4. Képviselőre jogosultak**

Név	Polyák Béla Attila ügyvezető
-----	------------------------------

**1.5. Vezető tisztségviselő(k), a felügyelő bizottság tagjai**

Vezető tisztségviselő(k)	Járandóság összege, havi bruttó (Ft)	Folyósított előlegek, adott kölcsönök:
Márton József ügyvezető (2022. április 25-ig)	885 000	0
Polyák Béla Attila ügyvezető	885 000	0

Felügyelő bizottság elnöke és tagjai	Járandóság összege, havi bruttó (Ft)	Folyósított előlegek, adott kölcsönök:
Nagy Anikó elnök	180 000	0
Zólyomi Mátyás tag	120 000	0
Keresztes Dávid tag	120 000	0

**1.6. Részvények, kötvények, azok kibocsátása**

A beszámolási időszakban a FESZOFÉ Nonprofit Kft. nem rendelkezett részvényt, kötvénnyel.

## 1.7. Kapcsolt vállalkozások

### a) Kapcsolt vállalkozások jellemzői

Név			
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata			
I. A vállalkozó befolyással rendelkező tagja (részvényes)	Székhelye	Szavazatainak aránya %	Jegyzett tőkéje (eFt)
a) többségi befolyással,	1092 Budapest, Barkáts tér 14.	100	3 000

### b) Követelések és kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	103 889	26 670
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sorokból külön-külön mennyi az anya-, illetve a leányvállalattal (leányvállalatokkal) szembeni követelés, illetve kötelezettség	0	0

## 2. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

### 2.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év kezdete 2022.01.01.

Üzleti év vége 2022.12.31.

Mérlegfordulónap 2022.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2023.03.31.

A beszámolóról kiadott könyvvizsgálói jelentés kelte 2023.04.20.

Letétbehelyezés, közzététel 2023.05.31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági problémák és annak hatásai - a tárgyévben sem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

## 2.2. Könyvvezetés, és a beszámoló elkészítésnek közreműködői

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

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

Könyvvezetés pénzneme: forint

Könyvvezetés nyelve: magyar

Mérleg típus: A változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltségeljárás

A beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Jankó Tünde

Regisztrációs száma: 196968

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a FESZOFÉ Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Név	Polyák Béla Attila ügyvezető
-----	------------------------------

A FESZOFÉ Nonprofit Kft részére kötelező a könyvvizsgálat. A beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálat: igen

Könyvvizsgáló neve: Kisgyörgy Ilona

Kamarai azonosítója: 006901

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 600 eFt

Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díj: -

Adótanácsadói szolgáltatásokért felszámított díj: -

Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj: -

Összes könyvvizsgáló által felszámított szolgáltatások díja: -

## 2.3. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a FESZOFÉ Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.

## 2.4. A számviteli politika érvényesülése

A vállalkozás a számviteli politikájának az összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvényben megfogalmazott számviteli alapelveket.

Ezen alapelvek figyelembevétele garantálja azt, hogy a vállalkozás beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és biztosítja a vállalkozás folytatásának jövőbeni terveinek megvalósulását.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának elve érvényesült, ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható annak beszüntetése vagy jelentős csökkentése. A vállalkozás a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban költségnemek szerint tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja a külső és belső információs igények kielégítését.

Az eszközök és források leltározása a leltározási szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történt.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A tárgyévben a FESZOFÉ Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztés elszámolása	évente
Céltartalék képzése és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	mérlegkészítéshez igazítva
Kerekítési különbözetek elszámolás	azonnal
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	évente
Értékcsökkenés elszámolása	havonta

## 2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## 2.6. Üzleti jelentés

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének meghaladta a 2%-át. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## 2.9. Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözethez is figyelembe kell venni, ha a különbözethez összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 mFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## 2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Raiffeisen Bank által közzétett, hivatalos deviza középfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott. Forintális érték nőtt a forint leértékelődés miatt.

## **2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 200 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.12. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

### **2.13. Visszaírások alkalmazása**

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

### **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.15. Valós értéken történő értékelés**

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.16. Alapítás-átszervezés költségei**

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

### **2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

### **2.18. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

### **2.19. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

### **2.20. Céltartalék-képzés szabályai**

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

## **2.22. Értékelési szabályok más változásai**

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

## **2.23. Leltározási szabályok**

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

## **2.24. Pénzkezelési szabályok**

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

## **2.25. Önköltségszámítás szabályai**

Az önköltségszámítás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

SMP IX. 2021-2022. évi

SMP X. 2022-2023. évi

RÁDAY 2021-2022. évi

RÁDAY 2022-2023. évi

A támogatásokra vonatkozóan közzéteendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

## **Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai**

2012. évtől kezdődően Társaságunk kezelésébe került az Önkormányzat teljes közigazgatási területén lévő önkormányzati tulajdonú közterülete és közparkja. Ez jelentős feladat növekedést jelentett. Ennek érdekében maximálisan igyekeztünk kihasználni a közfoglalkoztatási pályázatok, állami támogatások nyújtotta lehetőségeket. A közfoglalkoztatottak által sikerült biztosítani, hogy Ferencváros összes utcájában, parkjában és terein egyszerre és egy időben munkatársaink jelen lehessenek, és társaságunk összes többi részlegében is-ugyan kisebb arányban - de feladatot látnak el.



**Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása**

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázatok:

1)

Támogatási program elnevezése:	Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok (SMP IX. 2021-2022.; SMP X. 2022-2023.)	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		14 325
	ebből tárgyévre jutó összeg	14 325
	tárgyévben felhasznált összeg	14 325
	tárgyévben folyósított összeg	14 325
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	13 350
	dologi	975
	felhalmozási	
	összesen	14 325

**Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása**

A közfoglalkoztatottakat és a hajléktalan közfoglalkoztatottakat leginkább a végzettséget nem igénylő közterületi munkákra alkalmazzuk. Részt vesznek a takarítási munkákban, valamint az egyszerűbb zöldfelületi feladatok elvégzésében.

2)

Támogatási program elnevezése:	Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok (RÁDAY 2021-2022.; RÁDAY 2022-2023.)	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		5 262
	ebből tárgyévre jutó összeg	5 262
	tárgyévben felhasznált összeg	5 262
	tárgyévben folyósított összeg	5 262
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	5 262
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	5 262

#### Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása

A közfoglalkoztatottakat és a hajléktalan közfoglalkoztatottakat leginkább a végzettséget nem igénylő közterületi munkákra alkalmazzuk. Részt vesznek a takarítási munkákban, valamint az egyszerűbb zöldfelületi feladatok elvégzésében.

3)

Támogatási program elnevezése:	Út a munkaerőpiacra elnevezésű kiemelt munkaerő-piaci program (VEKOP 8.1.1-15-2015-00001)	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		3 472
	ebből tárgyévre jutó összeg	3 472
	tárgyévben felhasznált összeg	3 472
	tárgyévben folyósított összeg	3 472
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	3 472
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	3 472

#### Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása

A program keretében cégünk 4 fő (volt) közfoglalkoztatott normál munkavállalóként történő alkalmazását vállalta, akiket a Közterület Ágazat területén foglalkoztattunk.

4)

Támogatási program elnevezése:	Rehabilitációs támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		91 372
	ebből tárgyévre jutó összeg	91 372
	tárgyévben felhasznált összeg	91 372
	tárgyévben folyósított összeg	91 372
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	91 372
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	91 372

#### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Rehabilitált foglalkoztatottjaink fele részben a Textil és a Csomagoló ágazatainkban kerülnek foglalkoztatásra, fele létszámban megtalálhatóak a közterületen is.

2013. január 1-től az akkreditációs tanúsítványunk visszavonásig érvényes.

**Működési célra kapott támogatás**

Támogatási program elnevezése:	Működési célra kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		
	ebből tárgyévre jutó összeg	602 000
	tárgyévben felhasznált összeg	586 342
	tárgyévben folyósított összeg	602 000
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	416 303
	dologi	170 039
	felhalmozási	
	összesen	586 342

**Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása**

Társaságunk közhasznú, valamint vállalkozási tevékenységeire és az ezekhez kapcsolódó működési kiadásokra fordítottuk a IX. kerületi Önkormányzattól kapott működési támogatást.

**3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:**

a) Értékelési elvek megváltozása: A vállalkozás az előző évi beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárásokat nem változtatta meg, ezért a tárgy évi és az előző évi adatok összehasonlíthatóak.

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések nem voltak, ezért nincs a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk (Szt. 88.§ 4. bek.);

b) A tárgyi eszközök állományváltozása:

Mérlegérték alakulása	Nyitó érték (eFt)	Növekedés (+) (eFt)	Csökkenés (-) (eFt)	Záró érték (eFt)
vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
szellemi termékek	87	433		520
ingatlanok, ideértve az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat is	96 973	0	5 748	91 225
műszaki berendezések, gépek, járművek	115 720	1 592		117 312
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 027		965	18 062
tenyészállatok	0	0	0	0
tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>231 807</b>	<b>2 025</b>	<b>6 713</b>	<b>209 058</b>

#### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor. Székhelyünkön tetőfelújítást terveztünk, de a terveket nem engedélyezte az Építési hatóság.

#### Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

2022. évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

d) Az értékcsökkenés elszámolásának módja, eredményre gyakorolt hatása

Az értékcsökkenés eredményre gyakorolt hatás: 28 180 eFt.

A terv szerinti értékcsökkenés az egyedi eszköz várható hasznos élettartama, fizikai és erkölcsi avulása és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában kerül elszámolásra. A 200.000.- forint egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beleértve a beruházást is könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke. Az alább felsorolt eszközök értéke akkor csökken tartósan, ha a vállalkozási tevékenység változása miatt az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült vagy a leltározásnál hiányt állapítottak meg, ezért az eszköz a fenti okok miatt a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már nullára leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért befektetett eszközök esetében.

e) Értékvesztések elszámolása: A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti – veszteség jellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Mérlegtétel	nyitó érték (eFt)	tárgyévi csökkenés (eFt)	visszaírt értékvesztés (eFt)	záró érték (Eft)
a) a befektetett pénzügyi eszközök	0			100
b) a készletek	34 449			3 803
c) a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			0

f) Jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt évenkénti megbontásban: Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Megnevezés	Tárgyévet megelőző üzleti év	Előző év	Tárgy év
Hibaérték	0	0	0
Mérlegfőösszeg	474 215	460 474	469 657
Mérlegfőösszeg %	0	0	0
Jelentős vagy nem jelentős?	N	N	N

#### Halasztott bevételek alakulása

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
483027 SMP 7 halasztott bevétel BM támogatás	8 659	4 987
483028 SMP 7 halasztott bevétel önkormányzati támogatás	626	220
48306 SMP 2 támogatás	39 483	39 331
4831 2013. évi 60 mFt-os fejlesztési célú önkormányzati támogatás	22 687	21 469
48311 SMP 3 beruházási támogatás	16 648	13 425
48312 SMP 3 eszközbeszerzés önkormányzati támogatás	4 199	4 199
48314 2016. évi egyszeri REHAB eszközbeszerzési támogatás	1 462	1 378
48316 SMP 4 eszközbeszerzési támogatás	9 975	9 629

48317 SMP 4 önkormányzati önrész támogatás	2 712	2 712
48318 SMP 4 saját halasztott bevétel	60	60
4832 Fejlesztési célra kapott támogatás	594	594
48321 SMP 5 eszközbeszerzési támogatás	20 276	17 661
48322 SMP 5 önkormányzati önrész	3 301	2 875
48324 SMP 6 BM támogatás	13 345	13 009
48325 SMP 6 önkormányzati önrész	1 483	1 445
48326 NGM elektromos gépkocsi beszerzés támogatás	696	454
4833 SMP 1 eszköztámogatás	12 000	11 822
4834 2010. évi befektetett eszközök felújítási támogatás	10 638	8 485
4835 2011. évi befektetett eszközre kapott támogatás	3 605	3 189
<b>Összesen</b>	<b>172 447</b>	<b>156 945</b>

### Értékesítés főbb bevételei tevékenységként

#### Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Értékesítés főbb bevételei tevékenységként	Előző év eFt	Tárgy év eFt
Textil részleg	6 655	6 469
Vegyés részleg	13 128	14 275
Továbbszámlázott költségek	1 118	1 064
Közterületi részleg	152 322	229 023
Központ	0	930
Élelmiszerbiztonsági törvény alá tartozó	6 288	7 015
Nyilvános illemhely üzemeltetése	4	
<b>Összesen:</b>	<b>179 515</b>	<b>258 776</b>

#### Export árbevétel bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.



**Végleges jelleggel kapott támogatások**

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás eFt	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
önkormányzati	602 000	0	586 342	0
központi	114 431	0	114 431	0
nemzetközi	0	0	0	0
más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0

**Visszatérítendő kapott támogatások**

A FESZOFÉ Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

**Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk**

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a FESZOFÉ Nonprofit Kft számára nem írja elő.

**Üzletág értékesítés bemutatása**

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek**

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

**4. Társasági adó****Társasági adó megállapítása**

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

**5. Az adózott eredmény felhasználása**

A fennmaradó 239 eFt a 2022. december 31-i adózott eredményt, illetve a saját tőke értékét növeli.

## A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	%	Tárgy év	%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye/Ért. nettó árbevétele	16 515/179 515	9.20	- 1 189/258 776	-0.0045
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény/Saját tőke	16 581/191 149	8.67	239/191 388	0.0012
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény/Tejjes eszközállomány	16 581/460 474	3.60	239/469 657	0.05

## A pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	%	Tárgy év	%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.	218 874/84 410	2.59	255 583/90 453	2.83
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv./Rövid lejáratú köt.	184 425/84 410	2.18	251 780/90 453	2.78
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp./Rövid lejáratú köt.	144 756/84 410	1.71	219 668/90 453	2.43
Nettó működő tőke	Forgóeszközök-Rövid lejáratú köt.	134 464 eFt		165 130 eFt	

## A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	%	Tárgy év	%
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/Kötelezettségek	191 149/84 410	226.45	191 388/90 453	2.12
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke/Jegyzett tőke	191 149/3 000	6371.63	191 388/3 000	6379.6
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke/Befektetett eszközök	191 149/231 807	82.46	191 388/209 057	91.54
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök/Forgóeszközök	231 807/218 874	105.91	209 057/255 583	81.80
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/Teljes eszközállomány	231 807/460 474	50.34	209 057/469 657	44.51

## Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző idő- szak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>51 787</b>	<b>52 162</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	16 581	239
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	487 000	
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-107	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	16 581	239
2.	Elszámolt amortizáció +	41 820	
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás +	24 207	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	-8 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-23 618	-7 801
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	12 927	13 844
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-23 293	10 901
9.	Vevőkövetelés változása +	56 069	1 808
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-28 632	36 395
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-67	4 776
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-27 131</b>	<b>22 750</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	27 131	22 750
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0

23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	1	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>24 657</b>	<b>74 912</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	107	
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>24 657</b>	<b>74 912</b>

## VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

### 1. Munkavállalók létszám és béradatai

Megnevezés	Állománycsoport		Összesen
	Fizikai	Szellemi	
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	150	33	183
Béreköltség (eFt)	397 424	187 022	584 446
Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)	10 827	5 094	15 921

#### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetése

Egyéb személyi jellegű kifizetés	Összeg eFt
Dolgozói munkába járás költségtérítése	790
Természetbeni juttatás	0
<b>Összesen</b>	<b>790</b>

#### Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat	Összeg eFt
Szociális hozzájárulási adó	45 026
<b>Összesen</b>	<b>45 026</b>

## VIII. Környezetvédelmet érintő információk

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben képzett céltartalék összegét és külön be kellene mutatni a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási várható összegét. A vállalkozásunk ilyen jellegű kötelezettségekkel nem rendelkezik, így tájékoztató adatot nem közlünk. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. Jelen kiegészítő mellékletben felsorolt, ismertetett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.



Adószám: 18229329-2-43  
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
Céjjegyzék szám: 01-09-890519  
Címe: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**FESZOFÉ Nonprofit Kft.**  
**Éves beszámolójának közhasznúsági melléklete**  
**2022**

**Beszámolási időszak kezdete: 2022. 01. 01.**

**Beszámolási időszak vége: 2022. 12. 31.**

Kelt: Budapest, 2022. 04. 20.



A vállalkozás vezetője

*Handwritten signature*

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. 1997. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a szociális foglalkoztatást és közfoglalkoztatást szervezzen és végezzen.

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú feladatainak ellátása mellett, azokat nem veszélyeztetve végez. A gazdálkodása során elért eredményt nem oszthatja fel. Az egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat kimondja, hogy amennyiben eredmény képződik, azt teljes egészében a közhasznú tevékenység finanszírozására fordítja.

A beszámolási időszakban olyan jelentős változás, ami a gazdálkodás szempontjából lényeges:

- Kialakult a Közterületi ágazat módosított felépítése. Új csoportokat alakítottunk ki az éves költségvetés elfogadása után.
- Jelentős előrelépéseket tettünk a szabályozott, átlátható működés felé.
- Folytatódott az önkormányzati választásokkal megkezdett feladatátcsoportosítás az önkormányzaton belül. Ennek eredménye lett a FESZOFÉ 2021-es új közszolgáltatási szerződése.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. Alapító okiratban rögzített közhasznú tevékenységi körei az alábbiak:

TEÁOR száma:	Megnevezése
01.61*08	Növénytermesztési szolgáltatás
78.10*08	Munkaközvetítés
39.00*08	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
94.99*08	M.s.n. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
81.30*08	Zöldterület-kezelés
84.12*08	Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális igazgatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása
81.29*08	Egyéb takarítás
42.11*08	Út, autópálya építés
38.11*08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
38.21*08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A társaság tulajdonosainak adatai:

Név	Cím
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata	1092 Budapest, Bakáts tér 14.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.



2022. december 31-én az alábbi telephelyeink voltak:

### Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím:	Tevékenység:
1097 Budapest, Illatos út 6.	Közterületi ágazat
1098 Budapest, Toronyház utca 11.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Ecséri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1.	Közterületi ágazat
1093 Budapest, Ráday u. 56.	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Gubacsi út 89.	Közterületi, Textil és Csomagoló ágazat, központi vezetés
1097 Budapest, Szabadkai út 33820/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló
1097 Budapest, Kén utca 3/b	Ideiglenes zöldhulladék tároló

### 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A FESZOFÉ Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Megnevezés	2022. 12. 31.
<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	740 711
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	740 711
a.) alapítótól	665 057
b.) központi költségvetéstől	75 654
c.) helyi önkormányzattól	
d.) társadalombiztosítástól	
e.) egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	
6. Aktivált saját teljesítmények értéke	
a.) saját termelésű készletek állományváltozása	
b.) saját előállítású eszközök aktivált értéke	
<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	756 130
Anyagjellegű ráfordítások	250 268
Személyi jellegű ráfordítások	468 814
Értékcsökkenési leírás	25 363
Egyéb ráfordítás	11 685
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Rendkívüli ráfordítások	0
<b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	-15 419

<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	246 941
<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	231 283
Anyagjellegű ráfordítások	26 697
Személyi jellegű ráfordítások	196 015
Értékcsökkenési leírás	2 817
Egyéb ráfordítás	5 754
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Rendkívüli ráfordítások	0
<b>Vállalkozási adózás előtti eredmény</b>	
<b>Vállalkozási adózási kötelezettség</b>	
<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény</b>	15 658

<b>Tárgyévi adózott eredmény</b>	239
----------------------------------	-----

## 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A FESZOFÉ Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

## 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

### Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító 100%-os tulajdoni aránnyal rendelkező tag főbb adatai:

Név	Cím
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata	1092 Budapest, Bakáts tér 14.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

## 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 1. – 2022. december 31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A tapasztalatok alapján a 2022. évet a 2019. év végén indult Covid járvány már kevésbé érintette. Társaságunknál a kézfertőtlenítők használata továbbra is a mindennapok része. Igazolt covid pozitív esetről csak elenyészően szereztünk tudomást.

Az orosz-ukrán háború hatásai, valamint a kimagasló infláció egyértelműen meghatározta a 2022. évi gazdálkodást. A 20% fölötti infláció (mely nagy mértékben érintette és érinti az élelmiszereket) mindenképp erőteljes béremelést tett szükségessé. Valamint az év közbeni üzemanyag hiány tőlünk is nagyobb odafigyelést igényelt.

Az általánosan emelkedő bérek miatt egyre magasabb bérigénnyel lehet csak munkavállalót találni.

A turbulens inflációs környezetben mindenképp előnyünk, hogy stabil önkormányzati háttérrel működünk, így kiszámítható bevételekkel rendelkezünk, amely a munkavállalóink számára is biztonságot jelent. A havi bérkifizetések minden esetben időben történtek meg.

Az emelkedő árakat némileg kompenzálva a 2022 év végi „ajándécsomagban” igyekeztünk több tartós élelmiszert beletenni.

## 2. Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

2012. évtől kezdődően Társaságunk kezelésébe került az Önkormányzat teljes közigazgatási területén lévő önkormányzati tulajdonú közterülete és közparkja. Ennek érdekében maximálisan igyekeztünk kihasználni a közfoglalkoztatási pályázatok, állami támogatások nyújtotta lehetőségeket. A közfoglalkoztatottak által sikerült biztosítani, hogy Ferencváros utcáiban, parkjaiban és terein munkatársaink jelen lehessenek.

### 2.1. Közfoglalkoztatási programok

Közhasznú tevékenység megnevezése	Közfoglalkoztatási programok
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Hajléktalan és nem hajléktalan munkavállalók foglalkoztatása 2011. évi CLXXXIX. törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapesti hajléktalanok, kerületi közfoglalkoztatottak
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	24

### Közhasznú tevékenység főbb eredményei

2022. évi programjaink keretében összesen átlag havi 24 főt foglalkoztattunk, 4 közfoglalkoztatási programban:

SMP IX. 2021-2022. évi

SMP X. 2022-2023. évi

RÁDAY 2021-2022. évi

RÁDAY 2022-2023. évi

Ez a létszám jelentősen elmaradt az előző évektől, mivel a munkaügyi központ nem tudta feltölteni a szerződött létszámokat, pedig már a szerződést is jóval kevesebb létszámra kötöttük.

### 2.2. Rehabilitációs foglalkoztatási program

Közhasznú tevékenység megnevezése	Rehabilitációs foglalkoztatási program
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Rehabilitációs program 1998. évi XXVI. törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapesti megváltozott képességű munkavállalók
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	52

**Közhasznú tevékenység főbb eredményei**

A megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámát tudtuk tartani az előző évekhez hasonló szinten.

**2.3. Működési célra kapott támogatás**

Közhasznú tevékenység megnevezése	Működési célra kapott támogatás
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Ferencvárosban élők munkához juttatása
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest, IX. kerületi lakosok
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	182

**3. Cél szerinti juttatások kimutatása**

Megnevezés (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyagjellegű ráfordítások	169 692	250 268
Személyi jellegű ráfordítások	387 010	468 814
Értékcsökkenés	31 340	25 363
Egyéb ráfordítások	8 789	11 685
Összesen	596 831	756 130

**4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

Megnevezés (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezetés	10 620	10 620
Vezető tisztségviselők	10 620	10 620
Felügyelő Bizottság	3 360	3 780
Összesen	24 600	25 020

**5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok**

Alapadatok (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	813 063	987 652
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti	0	0

felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	176 529	219 622
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	636 534	768 030
H. Összes ráfordítás (kiadás)	796 482	987 413
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	516 427	664 829
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	596 831	756 130
K. Adózott eredmény	16 581	239
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	10	10

#### 6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-\text{Ft}]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)	X	

2022. évben is támogattunk több önkéntes kezdeményezést. Több helyi kezdeményezésnél segítettünk munkaeszközzel, szemeteszsákkal, és az összeszedett szemét elszállításával.

A közösségnek köszönhetően a Kiserdő többször is megtisztult.

A 2021-ben elindult együttműködés a Salva Vita alapítvánnyal kifejezetten gyümölcsöző volt. Az alapítványnak köszönhetően több megváltozott munkaképességű fiatal élete első munkáját a FESZOFÉ Nonprofit Kft-től kapta meg. Az őszi folyamán többször is egy-egy napos munkán vettek részt a fiatalok.

Sajnálatos módon, a Salva Vita alapítvány ezen programja véget ért, azonban az együttműködése eredményeképp több megváltozott munkaképességű munkakeresővel léptünk kapcsolatba, melyek egy részét később munkavállalóink között tudhatjuk.

## **. Kiegészítő melléklet - közhasznú szervezetek kiegészítő információi**

### **7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása (kiegészítő mellékletből)**

2021. évben bekövetkezett változások (Parkgondnokság elindítása, fűkaszálás és sövényvágás) után folytatódott a Társaság egyes feladatainak bővítése. Tavasztól még egy takarítógép dolgozik Ferencváros utcáin, valamint nyártól elindult a „Kiemelt takarító” csapat. Ők délutáni és hétvégi munkavégzéssel járulnak hozzá Ferencvárosi tisztaságához. A csoport legnagyobb előnye, hogy egy-egy lakossági vagy Közterület-Felügyeleti jelzésre akár azonnal tudnak reagálni.

A Kiemelt Takarítók munkája jól illeszkedik a kirendeltségek munkájához. A napi munkavégzésnél ha a kirendeltségek elmaradásba kerülnek, azt jelzik a központ felé, és a Kiemelt Takarítók délutáni munkavégzés keretén belül az elmaradást pótolják. Ezen kívül napi feladat a Bakáts tér délutáni takarítása is.

Az alkalmazottak mellett 2022-ben is több közfoglalkoztatott és több megváltozott munkaképességű munkavállaló vett részt Ferencváros takarításában.

Mindezek mellett elmondható, hogy sok munkavállalónk bár nem rendelkezik semmiféle minősítéssel a nyílt (for profit) piacon nem talál magának állást, képességei vagy egyéb hátrányos helyzete miatt.

### **7.2. Támogatási programok bemutatása (kiegészítő mellékletből)**

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázatok:

## 7.2.1. Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok

Támogatási program elnevezése:	Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok (SMP IX. 2021-2022.; SMP X. 2022-2023.)	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		14 325
	ebből tárgyévre jutó összeg	14 325
	tárgyévben felhasznált összeg	14 325
	tárgyévben folyósított összeg	14 325
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	13 350
	dologi	975
	felhalmozási	
	összesen	14 325

Támogatási program elnevezése:	Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok (RÁDAY 2021-2022.; RÁDAY 2022-2023.)	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		5 262
	ebből tárgyévre jutó összeg	5 262
	tárgyévben felhasznált összeg	5 262
	tárgyévben folyósított összeg	5 262



Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	5 262
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	5 262

### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A közfoglalkoztatottakat és a hajléktalan közfoglalkoztatottakat leginkább a végzettséget nem igénylő közterületi munkákra alkalmazzuk. Részt vesznek a takarítási munkákban, valamint az egyszerűbb zöldfelületi feladatok elvégzésében.

### 7.2.2. Munkaerő-piaci támogatás

Támogatási program elnevezése:	Út a munkaerőpiacra elnevezésű kiemelt munkaerő-piaci program (VEKOP 8.1.1-15-2015-00001)	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		3 472
	ebből tárgyévre jutó összeg	3 472
	tárgyévben felhasznált összeg	3 472
	tárgyévben folyósított összeg	3 472
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	3 472
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	3 472

**Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása**

A program keretében cégünk 4 fő (volt) közfoglalkoztatott normál munkavállalóként történő alkalmazását vállalta, akiket a Közterület Ágazat területén foglalkoztattunk.

**7.2.3. Rehabilitációs támogatás**

Támogatási program elnevezése:	Rehabilitációs támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022. év	
Támogatás összege eFt:		91 372
	ebből tárgyévre jutó összeg	91 372
	tárgyévben felhasznált összeg	91 372
	tárgyévben folyósított összeg	91 372
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	91 372
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	91 372

**Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása**

Rehabilitált foglalkoztatottjaink alapvetően a Textil és a Csomagoló ágazatainkban kerülnek foglalkoztatásra, de megtalálhatóak a közterületen is.

2013. január 1-től az akkreditációs tanúsítványunk visszavonásig érvényes.



Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal

Lajstromszám: 0292

## REHABILITÁCIÓS AKKREDITÁCIÓS TANÚSÍTVÁNY

A 2013. JANUÁR 21-ÉN KIADOTT TANÚSÍTVÁNY MÓDOSÍTÁSA EGYSÉGES SZERKEZETBE  
FOGLALVA

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján lefolytatott akkreditációs eljárás eredményeként a **Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot** (székhelye: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.; adószáma: 18229329-2-43)

**akkreditált foglalkoztatóvá  
nyilvánítom**

a következők szerint:

székhelye:	lajstromszám	hatály kezdete
1097 Budapest, Gubacsi út 89.	0292-00	2013.01.21

**A tanúsítvány visszavonásig hatályos.**

Budapest, 2015. július 10.



**Farkasné Farkas Gyöngyi**  
főigazgató nevében és megbízásából

**Kosztik Henrietta**  
főosztályvezető

Készült: 2 példányban  
Kapták: 1 péld. cím  
1 péld. irattár

## 7.2.3. Működési célra kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	Működési célra kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2021. év	
Támogatás összege eFt:		
	ebből tárgyévre jutó összeg	602 000
	tárgyévben felhasznált összeg	586 342
	tárgyévben folyósított összeg	602 000
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	416 303
	dologi	170 039
	felhalmozási	
	összesen	586 342

## Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása

Társaságunk közhasznú tevékenységet végző és egyéb munkavállalók bérezésére, valamint vállalkozási tevékenységeire és az ezekhez kapcsolódó működési kiadásokra fordítottuk a IX. kerületi Önkormányzattól kapott működési támogatást.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a **A FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft.** („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 469 657 E Ft, a tárgyévi eredmény 239 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft.** 2022. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „*Vélemény*” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állításokat tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állításokat tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft.** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft.** 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

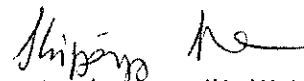
Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.



- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

*Budapest, 2023. április 20.*



*Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása*

*Kamarai tag könyvvizsgáló neve:*

*Kisgyörgy Ilona*

*Nyilvántartási szám: 006901*

*Könyvvizsgáló székhelye:*

*1041 Budapest, Görgey Artúr út 75. Ft. 7.*

Számiasz. Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
111 Alapítás-átszerv. aktivált ér	6 791 412		6 791 412	
113 Vagyoni értékű jogok	4 871 345		4 871 345	
1131 Ingatlanokhoz kapcsolódó vag	932 688		932 688	
1132 100 eft alatti vagyoni érték	1 319 575		1 319 575	
114 Szellemi termékek	653 928		653 928	
1191 Alapítás-átszerv terv szer.é		6 791 412		6 791 412
1193 Vagyoni ért.jog terv szer.éc		4 927 309		4 927 309
1194 Szellemi termékek terv szer.		611 719		611 719
1195 100 eft alatti vagyoni érték		1 319 575		1 319 575
1196 Ingatlanokhoz kapcsolódó vag		398 184		398 184
119 Immat. javak terv sz. écs.	---->	14 048 199		14 048 199
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	---->	14 568 948	520 749	
123 Épületek, épületrészek	45 911 446		45 911 446	
124 Önkor.tulajd.végzett felhajt	97 163 525		97 163 525	
125 TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT INGATL	2		2	
129 Ingatlanok terv szerinti écs		51 849 488		51 849 488
1291 TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT INGATL		2		2
12 INGATL.,KAPCS.VAGYONI ÉRT JOG	---->	143 074 973	91 225 483	
131 Termelő gép, ber., szerszámo	340 958 880		340 958 880	
132 Term. klen. résztvevő járműv	114 348 774		114 348 774	
133 Kisértékű gép, ber., szerszá	4 135 993		4 135 993	
138 Műsz.ber.gép.järm.terv.fel.é		199 900		199 900
139 Műsz.ber.järm.terv szer.écs		359 993 696		359 993 696
13 MŰSZAKI BER.,GÉPEK JÁRMŰVEK	---->	459 443 647	99 250 051	
141 Üzemi gépek berendezések, fe	23 095 201		23 095 201	
142 Egyéb járművek	26 357 147		26 357 147	
143 Irodai berend., felszerelése	10 389 341		10 389 341	
144 Kisértékű egyéb berend. fels	17 617 680		17 617 680	
1441 Képzőművészeti alkotás	1 132 366		1 132 366	
149 Egyéb berend. járművek écs.		60 529 417		60 529 417
14 EGYÉB BER.,FELSZER.,JÁRMŰVEK	---->	78 591 735	18 062 318	
1611 Befejezetlen beruh. - áfa al	8 593 508	8 593 508		
161 Befejezetlen beruházások	---->	8 593 508	8 593 508	
16 BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	---->	8 593 508	8 593 508	
1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	---->	704 272 811	495 214 210	209 058 601



**FŐKÖNYVI KIVONAT**  
2022.0 - 12

Számlasz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
223	Fenntartási anyagok PL. PADL	7 343 088	6 136 461	1 206 627	
2251	Berend. és felsz.tárgyak	3 572 100	3 572 100		
2253	KÖZTERÜLETI SZERSZÁMOK	15 608 849	14 330 301	1 278 548	
2255	Munka- és védőruhák	22 454 314	21 230 807	1 223 507	
225	Egy éven belül elh.anyagi es	---->	41 635 263	39 133 208	2 502 055
22	ANYAGOK	---->	48 978 351	45 269 669	3 708 682
267	Tárgyi eszközök közül átsoro		2 476 031	2 476 031	
2	KÉSZLETEK	---->	51 454 382	47 745 700	3 708 682

Számlasz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
311	Belföldi vevőkövetelések	359 819 324	332 700 048	27 119 276	
315	Belföldi vevőköv. értékveszt		1 631 985		1 631 985
31	VEVŐKÖVETELÉSEK	----> 359 819 324	334 332 033	25 487 291	
3531	MOL kártya	32 422		32 422	
3533	TOP UP ÚT DÍJ MGM 638	82 747	20 748	61 999	
353	Készletekre adott előlegek	----> 115 169	20 748	94 421	
358	Szállítónak adott egyéb elől	3 116 880	3 116 880		
35	ADOTT ELŐLEGEK	----> 3 232 049	3 137 628	94 421	
3611	Munkaváll.folyosított előleg	5 321 906	4 930 173	391 733	
3613	Kézp.beszerz.adott ellátmán	9 916 600	9 916 600		
3614	LETILTÁSOK	9 717 633	9 717 633		
3615	Kilépett dolgozók tartozásai	110 210	18 000	92 210	
361	Munkaváll.szembeni követelés	----> 25 066 349	24 582 406	483 943	
368315	Apákat megill.munkaidő kedv.	169 552	169 552		
36832	OEP-16l	63 211 605	63 211 605		
368321	THGY segély	1 468 625	1 468 625		
368322	Táppénz	61 014 824	54 902 989	6 111 835	
368323	GYÁP	1 456 395	1 456 395		
368324	Közeg.okból fogl.eltiltott	89 845	89 845		
368325	Baleseti táppénz	3 855 755	3 855 755		
368327	Gyermekgondozási díj	5 218 800	5 218 800		
3683	TB, TÁH, OEP ellátás	----> 136 485 401	130 373 566	6 111 835	
3688	Egyéb követelés	38 500	8 910	29 590	
368	Különf.egyéb követ.elszámola	----> 136 523 901	130 382 476	6 141 425	
3691	Egyéb követ.értékvesztése	95 210	95 210		
3695	Folyamatos áfa technikai áfa	2 657 475	2 657 475		
3696	Folyamatos áfa technikai áfa	50 114 012	59 083 203		8 969 191
3697	Folyamatos áfa technikai áfa	592 308	592 308		
369	Egyéb követ.értékvesztése	----> 53 459 005	62 428 196		8 969 191
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	----> 215 049 255	217 393 078		2 343 823
3811	Házipénztár	96 186 190	95 504 955	681 235	
3812	Euro pénztár	19 848	7 291	12 557	
3817	SMPV pénztár	6 356 015	6 143 670	212 345	
3818	Ráday pénztár	2 554 585	2 283 340	271 245	
381	Pénztár	----> 105 116 638	103 939 256	1 177 382	
3841	Elszámolási betétszámla "001	1 272 065 025	1 163 636 041	108 428 984	
3842	KMOP-5.1.1/B-12-K-2012-0003	1 015	4	1 011	
3843	Elszámolási betétszámla EUR	5 506 605	19 842	5 486 763	
384	Elszámolási betétszámla	----> 1 277 572 645	1 163 655 887	113 916 758	
3852	Elkülönített számla Raiffers	7 410	4	7 406	
3857	Elkülön.szla-OFA 5M 2007-782	18 463 283	15 067 204	3 396 079	
3858	Elszámolási számla Ráday II.	9 492 066	8 321 650	1 170 416	
38591	Lekötött betétszámla HUF	200 000 000	100 000 000	100 000 000	
3859	Lekötött betétek	----> 200 000 000	100 000 000	100 000 000	

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
385	Elkülönített betétszámla	---->	227 962 759	123 388 858	104 573 901	
3891	Pénztár-bankszámla átvezetés		91 763 545	91 763 545		
3892	Bankszámlák közötti átvezetés		5 200 000	5 200 000		
3893	Pénztárak közötti átvezetés		500 000	500 000		
3898	Technikai könyvelési számla		29 590	29 590		
389	Átvezetési számla	---->	97 493 135	97 493 135		
38	PÉNZESZKÖZÖK	---->	1 708 145 177	1 488 477 136	219 668 041	
3913	Árbev. és más bevétel akt. i		8 535 367	8 535 367		
391	Bevételek aktív időbeli elha	---->	8 535 367	8 535 367		
3923	Költs., fiz.kamat, ráf.elhat		5 015 770		5 015 770	
392	Költség, ráf.aktív id.elhat.	---->	5 015 770		5 015 770	
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	---->	13 551 137	8 535 367	5 015 770	
3	KÖVETELÉSEK	---->	2 299 796 942	2 051 875 242	247 921 700	

Számlassz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
			3 000 000		3 000 000
411	Jegyzett tőke		161 715 609		161 715 609
4130	Eredménytartalék		3 816 595		3 816 595
4131	Eredménytartalék önell. 2005		12 307 950		12 307 950
4132	Eredménytartalék önell. 2006		10 308 884		10 308 884
4134	2011 évi támogatás korrekció		188 149 038		188 149 038
413	Eredménytartalék ---->				
419	Mérleg szerinti eredmény	16 581 414	16 581 414		
41	SAJÁT TŐKE ---->	16 581 414	207 730 452		191 149 038
421	Céltart.várható kötelezettség	8 000 000	8 000 000		
42	CÉLTARTLÉKOK ---->	8 000 000	8 000 000		
4491	TESZ- teljesítési biztosíték	5 146	5 146		
449	Egyéb hosszú lejár.kötelezet	5 146	5 146		
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZ. ---->	5 146	5 146		
453001	2020 EVI REHAB ELŐLEG	188 093	188 093		
453026	Ráday Előleg számla - 2021.0	1 625 178	3 895 109		2 269 931
453027	SMP 9 Előleg számla - 2021.0	4 854 000	4 854 000		
453029	SMP 10 Előleg számla - 2022.	5 522 600	5 522 600		
453030	2022.évi Rehab előleg	7 579 000	7 579 000		
4541	Belföldi szállítók	305 790 572	314 889 692		9 099 120
4542	Külföldi szállítók	162 807	162 807		
4549	Nem számlázott száll., szolg	15 931 093	15 931 093		
454	Szállítók ---->	321 884 472	330 983 592		9 099 120
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETT. ---->	341 653 343	353 022 394		11 369 051
4621	Munkáltatói SZJA (dolgozótól)	111 183 592	111 183 592		
4624	Cégautó adó	127 742	127 742		
4625	SZJA 15% kifizetői	750 290	750 290		
4629	SZJA pénzügyi elszámolás	111 487 969	123 131 969		11 644 000
462	SZJA elszámolása ---->	223 549 593	235 193 593		11 644 000
46316	BIZTOSÍTOTTAKTÓL LEVONT 18,5	97 684 205	97 684 205		
46317	Szakképzési hozzájárulás	1 053 000	1 053 000		
46320	Gépjárműadó előírása	773 214	773 214		
463	Költségvetési befiz.köteleze ---->	99 510 419	99 510 419		
46412	Bírs.mulaszt.bírs.önell.utal	5 000	5 000		
46416	BIZTOSÍTOTTAKTÓL LEVONT 18,5	87 437 205	101 621 205		14 184 000
46417	Szakképz.hozzájár.utalása	1 080 000	1 080 000		
46419	CÉGAUTÓADÓ KIEGYENLÍTÉSE	302 071	302 071		19 320
46420	Gépjárműadó befizetése	753 894	773 214		
46499	Adószámlák rendezője	1 595 875	1 595 875		
464	Költségv.befiz.kötelez.telje ---->	91 174 045	105 377 365		14 203 320
4661	Beszerzések előz.felszám. áf	34 107 064	34 107 064		
4662	Arányosítás után levonható á	2 224 891	2 224 891		
4663	Levonható áfa (fordított adó	399 098	399 098		
4666	Eu-s szállító Előzetesen fel	25 073	25 073		
466	Előzetesen felszámított áfa ---->	36 756 126	36 756 126		

Számlasz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4671	Fizetendő áfa (normál)	65 473 507	65 473 507		
4672	Fizetendő áfa (fordított adó)	90 695	90 695		
4676	Eu-s szállító Fizetendő áfa	25 073	25 073		
467	Fizetendő áfa ---->	65 589 275	65 589 275		
468	Áfa-elszámolási számla	68 583 854	72 829 823		4 245 969
4691	Iparüzési adó	1 466 944	1 466 944		
469	Helyi adók elszámolási száml ---->	1 466 944	1 466 944		
46	KÖLT SÉGVETÉSI ELSZÁMOLÁSOK ---->	586 630 256	616 723 545		30 093 289
4710	Munkabér kifizetés	981 546 701	1 013 374 115		31 827 414
4711	Egyszerűsített foglalkoztatá	107 000	107 000		
471	Jövedelem-elszámolási számla ---->	981 653 701	1 013 481 115		31 827 414
472	Fel nem vett járandóságok	217 036	1 154 110		937 074
47311	Szociális hj. adó kötelezett	63 497 272	63 497 272		
47319	Szociális hj. adó pénzügyi r	63 978 000	71 235 785		7 257 785
4731	Szociális hozzájárulási adó ---->	127 475 272	134 733 057		7 257 785
47320	Egyszerűsített foglalkoztato	56 000	56 000		
4732	Nyugdíjbizt.járulék elszámol ---->	56 000	56 000		
473	Társadalombiztosítási kötele	127 531 272	134 789 057		7 257 785
47	MUNKÁLTATÓI ELSZÁMOLÁSOK ---->	1 109 402 009	1 149 424 282		40 022 273
48039	ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS IDI	65 939 870	81 597 923		15 658 053
4812	SZERSZÁM MUNKARUHA KÉSZLET I		8 746 712		8 746 712
481	Bevételek passzív id.elhat. ---->		8 746 712		8 746 712
4821	Mérlegfor.nap előtti költs.r	17 499 663	23 965 580		6 465 917
482	Költs.,ráf.passzív id.elhatá ---->	17 499 663	23 965 580		6 465 917
483027	SMP 7 HALASZTOTT BEV BM	3 671 948	8 658 561		4 986 613
483028	SMP 7 HALASZTOTT BEV ÖNKORM	406 522	626 475		219 953
48306	7170/11024 SMP II FEL NEM HA	152 006	39 482 742		39 330 736
4831	60 MFT-OS ÖNKORM 2013 ÉVIFEj	1 217 060	22 686 686		21 469 626
48311	11035/4486/SMP 3 BERUHÁZÁSRA	3 223 113	16 647 993		13 424 880
48312	SMP 3 ESZKÖZBESZ ÖNKORM HAL		4 199 264		4 199 264
48314	2016. ÉVI EGYSZERI REHAB ESZ	84 155	1 462 046		1 377 891
48316	SMP 4 11044/859/2016.02.29-2	346 552	9 975 173		9 628 621
48317	SMP 4 ÖNKORMÁNYZATI ÖNRÉSZ		2 712 293		2 712 293
48318	SMP 4 SAJÁT HALASZTOTT BEVÉT		60 119		60 119
4832	Fejleszt.célra kapott tám.el		593 649		593 649
48321	SMP 5 2017 ESZKÖZBESZERZÉSI	2 614 173	20 275 503		17 661 330
48322	ÖNKORM ÖNRÉSZ SMP5 2017	425 562	3 300 660		2 875 098
48324	SMP 6/2018 11050 BM TÁMOGATÁ	335 855	13 345 145		13 009 290
48325	SMP 6/2018/11050 ÖNKORMÁNYZA	37 317	1 482 794		1 445 477
48326	NGM ELEKTROMOS GK TÁMOGATÁ	241 655	695 588		453 933
4833	SMP 1/2013 14656 ESZKÖZTÁMOGA	177 798	11 999 691		11 821 893
4834	Befekt. eszköz felújítására	2 153 453	10 638 380		8 484 927
4835	Befekt. eszközre kapott támo	415 561	3 604 677		3 189 116
483	Halasztott bevételek ---->	15 502 730	172 447 439		156 944 709

**FŐKÖNYVI KIVONAT**  
2022.0 - 12

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	---->	98 942 263	286 757 654		187 815 391
491	Nyitómérleg számla		1 006 439 411	1 006 439 411		
493	Adózott eredmény elszámolása		16 581 414	16 581 414		
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	---->	1 023 020 825	1 023 020 825		
4	FORRÁSOK	---->	3 184 235 256	3 644 684 298		460 449 042

Számlasz. Megnevezés		Forgalom Tartozik	Követel	Egyenleg Tartozik	Követel
51131	Üzem- és fűtőanyag, energia	48 272 556	23 672 267	24 600 289	
5113	Üzem- és fűtőanyag költsége	----> 48 272 556	23 672 267	24 600 289	
511	Vásárolt anyagok költségei	----> 48 272 556	23 672 267	24 600 289	
5131	Egyéb anyagktsg.	85 822 516	21 082 371	64 740 145	
513	Egyéb anyagköltség	----> 85 822 516	21 082 371	64 740 145	
5141	Védőital ktsg.	1 529 212	751 759	777 453	
514	Védőital költsége	----> 1 529 212	751 759	777 453	
51	ANYAGKÖLTSÉG	----> 135 624 284	45 506 397	90 117 887	
5211	Száll.,rakod.,rakt.ktsg.	41 171 376	3 915 350	37 256 026	
521	Szállítás, rakodás, rakt.kts	----> 41 171 376	3 915 350	37 256 026	
5221	Bérleti díjak	3 325 178	1 804 478	1 520 700	
522	Bérleti díjak	----> 3 325 178	1 804 478	1 520 700	
5231	Javítás, Karbantartási, mosa	36 093 575	9 195 851	26 897 724	
523	Karbantartási költség	----> 36 093 575	9 195 851	26 897 724	
5241	Hird.,rekl.,propag.ktsg.	2 737 375	1 792 943	944 432	
524	Hirdetés, reklám, propag.ktsg.	----> 2 737 375	1 792 943	944 432	
5251	Oktatás, továbbképzés ktsg.	121 100	51 100	70 000	
5252	Szaklapok, szakirodalom ktsg	34 145	12 925	21 220	
525	Szaklapok, képzések költsége	----> 155 245	64 025	91 220	
5261	Utazási, kiküldetési ktsg.	7 620		7 620	
526	Utazási és kiküldetési ktsg.	----> 7 620		7 620	
5271	Szakértői szolg.ktsg.	55 837 308	30 954 745	24 882 563	
527	Szakértői szolgáltatás költs	----> 55 837 308	30 954 745	24 882 563	
5291	Telefonköltség, internet	5 117 997	2 719 762	2 398 235	
5292	Csomagolás, postaköltség	466 372	235 175	231 197	
5293	Egészségügyi ellátás költség	2 054 772	554 000	1 500 772	
5295	Szennyvíz-elvezetési díj., é	1 052 418	620 002	432 416	
5298	Különf.e.ig.vett szolg.ktsg.	94 669 780	17 422 726	77 247 054	
529	Egyéb igénybe vett szolg.ért	----> 103 361 339	21 551 665	81 809 674	
52	IGÉNYBE VETT SZOLG.KÖLTSÉGE	----> 242 689 016	69 279 057	173 409 959	
531	Hatósági igazg.,szolg.ktsg.	698 757	38 600	660 157	
532	Pénzügyi szolg.díjak	3 267 230		3 267 230	
533	Biztosítási díjak	3 744 392	2 006 554	1 737 838	
53	EGYÉB SZOLG. KÖLTSÉGE	----> 7 710 379	2 045 154	5 665 225	
5411	Teljes munkaidőben foglk.bér	973 043 280	435 731 174	537 312 106	
5413	Teljes m.idős nyugdíjas alka	11 666	5 833	5 833	
54141	Célprémium-teljes munkaid.fo	78 438 977	31 310 703	47 128 274	
5414	Célprémium	----> 78 438 977	31 310 703	47 128 274	

Számiasz.	Megnevezés		Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
541	Bér	---->	1 051 493 923	467 047 710	584 446 213	
54	BÉRKÖLT SÉG	---->	1 051 493 923	467 047 710	584 446 213	
5511	Betegszabadság		20 860 573	8 621 878	12 238 695	
5512	Táppénz		7 067 866	2 982 793	4 085 073	
5514	Végkielégítés		4 818 600	2 409 300	2 409 300	
551	Mváll.fiz.egyéb szem.jell ki	---->	32 747 039	14 013 971	18 733 068	
555	SZJA 16% (volt 54%) ktsg.		702 767		702 767	
55911	Reprezentáció		6 037 624	1 577 146	4 460 478	
5591	Reprezentáció, le nem vonhat	---->	6 037 624	1 577 146	4 460 478	
5593	Megbízási díj		21 339 220	10 669 610	10 669 610	
55951	Dolgozói hozzájárulás,bérlet		3 528 456	2 738 004	790 452	
5595	Dolgozói bérlet (munkába jár	---->	3 528 456	2 738 004	790 452	
559	Egyéb szem.jellegű kifiz.	---->	30 905 300	14 984 760	15 920 540	
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZ	---->	64 355 106	28 998 731	35 356 375	
56111	Szociális hozzájárulás 15,5%		85 108 299	40 082 431	45 025 868	
5611	Nybizt.és egbizt.jár. - bérp	---->	85 108 299	40 082 431	45 025 868	
561	Nyugdíjbizt. és egbizt.járul	---->	85 108 299	40 082 431	45 025 868	
56	BÉRJÁRULÉK	---->	85 108 299	40 082 431	45 025 868	
571	Terv szerinti értéksökkenés		27 640 925	1 720 179	25 920 746	
572	Haszn.vét.egy.össz.elszám.éc		2 258 672		2 258 672	
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	---->	29 899 597	1 720 179	28 179 418	
5	KÖLT SÉGNEMEK	---->	1 616 880 604	654 679 659	962 200 945	



**FŐKÖNYVI KIVONAT**  
2022.0 - 12

Számiasz. Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
814 Eladott áruk beszerzési érté	6 698 277		6 698 277	
815 Eladott(közvetített) szolg.é	1 214 427	140 594	1 073 833	
81 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ---->	7 912 704	140 594	7 772 110	
8632 Birs.kötbér, fekbér, k.kamat, k	67 730	1 025	66 705	
8634 Ktg-eg(ráförd)	8 535 367		8 535 367	
863 Mér.l.for.naplótt. esem.üzl.é ---->	8 603 097	1 025	8 602 072	
8672 Önkorm.-al elsz.adók.illeték	515 476		515 476	
8674 CÉGAUTÓADÓ	259 882		259 882	
8675 Arányosításba bevont Áfa	9 143 506	9 093 316	50 190	
8676 Le nem vonható Áfa - arányo	6 856 087		6 856 087	
867 Adók.illetékek.hozzájárulá ---->	16 774 951	9 093 316	7 681 635	
8699 Egyéb ráfordítások	1 181 222	25 612	1 155 610	
869 Különféle egyéb ráfordítások ---->	1 181 222	25 612	1 155 610	
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ---->	26 559 270	9 119 953	17 439 317	
8 ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTI ---->	34 471 974	9 260 547	25 211 427	

Számiasz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
			6 469 352		6 469 352
912	Textil részleg árbevétele		14 275 333		14 275 333
913	Vegyes részleg árbevétele		1 063 932		1 063 932
914	Továbbszámlázott költségek á		229 022 470		229 022 470
915	Közterületi részleg árbevétele		930 000		930 000
916	Központ árbevétele		7 015 228		7 015 228
917	Élelmiszer biztonsági tv alá		258 776 315		258 776 315
91	BELFÖLDI SZOLGÁLTATÁS BEVÉTELE ---->				
			22 261		22 261
961	Ért.immat.j.tárgyi eszk.bevé		8 000 000		8 000 000
9651	Várh.kötel-re képz.céltart.f		8 000 000		8 000 000
965	Céltartalék felhasználása ---->				
			254 555		254 555
9664	Tá.eszk.visszairt.terv.f.écs		254 555		254 555
966	Visszairt.ért.veszt.terv.f.é ---->				
					586 341 947
9672	Önkormányzati támogatás	81 597 923	667 939 870		4 854 000
96731	SMP 9 2021.03.01-2022.02.28.		4 854 000		1 661 414
96732	Ráday 2021.03.02-2022.02.28.		1 661 414		2 360 199
96733	Ráday 2022.03.01-2022.07.31.		2 360 199		9 470 529
96734	SMP 10 2022.03.01-2023.02.28	4 585 414	14 055 943		3 472 598
96735	VEKOP (202204.01-2022.06.29.		3 472 598		1 240 269
96736	Ráday 2022.09.01-2023.02.28.		1 240 269		91 372 207
9677	REHABILITÁCIÓS	31 948	91 404 155		700 773 163
967	Visszafiz.kötel.nélk.kapott ---->	86 215 285	786 988 448		
					15 502 730
96941	VÉGLEGESEN FEJLESZTÉSI CÉLRA		15 502 730		2 894 909
9699	Különféle egyéb bevételek	6 400	2 901 309		
96990	Különféle egyéb bevételek ke	4 087	4 087		18 397 639
969	Különféle egyéb bevételek ---->	10 487	18 408 126		
					727 447 618
96	EGYÉB BEVÉTELEK ---->	86 225 772	813 673 390		
					1 041 935
971	Pénzügyi műveletek bevételei	8	1 041 943		386 445
9772	Külf. pénzügyi műveletek érté		386 445		386 445
977	Átváltási, értékeléskori ár ---->		386 445		
					1 428 388
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ---->	8	1 428 388		
					987 652 313
9	SZOLG. ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELE ---->	86 225 780	1 073 878 093		

FESZOFÉ Nonprofit Kft  
18229329-2-43

**FŐKÖNYVI KIVONAT**  
2022.0 - 12

<PUG431/1>  
Készült: 2023.04.03 10:02:59  
Oldal: 12

Számlassz. Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel

---

Számlasz. Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
0. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :				
1. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	704 272 811	495 214 210	209 058 601	
2. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	51 454 382	47 745 700	3 708 682	
3. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	2 299 796 942	2 051 875 242	247 921 700	
4. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	3 184 235 256	3 644 684 298		460 449 042
5. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	1 616 880 604	654 679 659	962 200 945	
6. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :				
7. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :			25 211 427	
8. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	34 471 974	9 260 547		
9. SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	86 225 780	1 073 878 093		987 652 313
SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	7 977 337 749	7 977 337 749		

NYERESÉG  
VESZTESÉG

239 941

Listázási feltételek