



BUDAVÁRI ÖNKORMÁNYZAT

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat

Előterjesztés

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 9-i rendes ülésére
a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójának,
a 2024. évi üzleti tervének elfogadásáról

A képviselő-testületi ülés formája:	nyilvános ülésen tárgyalandó
Elfogadásához szükséges többség:	egyszerű többség
Az előterjesztést tárgyalja:	Gazdasági és Jogi Bizottság

1. ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 16/1995. (XI. 30.) Kt. rendelet 19. § (1) bekezdésének a) pontja értelmében az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése alapján „*a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.*”

A Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. (székhelye: 1013 Budapest, Attila út 39. al. 1., Cg.: 01-09-285157, adószám: 25713675-1-41, képviseli: Dobó István Zoltán ügyvezető, a továbbiak: Társaság vagy BUJSZ) Alapító Okiratának a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) szerint elfogadott és hatályos rendelkezései alapján:

„14.1. Az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik:

1. A számviteli törvény szerinti éves beszámoló jóváhagyása.
2. A számviteli törvény szerinti éves beszámoló alapján a stratégia célok meghatározása.”

„14.6. A Társaság éves beszámolóját az Alapító képviseletében eljáró Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá.”

A BUJSZ elkészítette a 2023. évi beszámolóját (jelen előterjesztés 1. melléklete), valamint a 2024. évi üzleti tervét (jelen előterjesztés 2. melléklete), amelyet a felügyelő-bizottsága (a továbbiakban: FEB) véleményezett és határozatával elfogadott (jelen előterjesztés 3. melléklete).

A fent hivatkozott Alapító Okirat rendelkezései alapján a Társaság a FEB által elfogadott 2023. évi beszámolót, valamint a FEB által elfogadott 2024. évi üzleti tervet megküldte a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) részére jóváhagyás céljából.

Megküldésre került az egyszerűsített éves beszámoló is (4. sz. melléklet), amelyből részben megállapítható, hogy az Önkormányzat által 2023. évben Z1020249 kötelezettség-vállalási nyilvántartási számon folyósított 450 000 000 forintot a Társaság mire használta fel. Az elszámolt tételek alátámasztásához a Budapest Főváros I. kerület Budavári Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodája (a továbbiakban: Gazdasági Iroda) bekérte a tételes főkönyvi számlalapokat, valamint a tényleges pénzügyi forgalomról készült kimutatást. A Gazdasági Iroda a megküldött anyagokból egy tételes kimutatást készített (jelen előterjesztés 5. melléklete). A fentiekben hivatkozott összeg pénzügyi elszámolásának rendjét az Önkormányzat és a BUJSZ között létrejött BDV/10720-2/2022. számú „Közszolgáltatási szerződés” szabályozza. A szerződés VI. fejezetének 2. pontja alapján az Önkormányzat a BUJSZ számára működési támogatást biztosít. A tárgyévi támogatás nyújtásának feltétele a tárgyévet megelőző üzleti év beszámolójának elfogadása – amely tartalmazza a szöveges beszámolót, az egyszerűsített éves beszámolót, valamint az elszámolt tételeket alátámasztó dokumentumokat. A fentiek alapján a Társaságnak 2023. évre vonatkozó finanszírozási támogatás elszámolása kapcsán 363 080 e Ft támogatási összeggel tud elszámolni, így 86 920 eFt visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A benyújtott 2024. évi üzleti terv alapján a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 8/2023. (III.6.) önkormányzati rendelet 4/b melléklet alapján „K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre” soron a 499 074 e Ft fedezet áll rendelkezésre a Társaság éves működésének kifizetésére.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, továbbá az Mötv. 50 §-a alapján levezethető főszabály szerint a képviselő testület egyszerű többséggel szavaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy döntsön a mellékletben szereplő 2023. évi beszámoló, a 2024. évi üzleti terv megtárgyalásáról, valamint annak az elfogadásáról és a fentiekben meghatározott visszafizetési kötelezettség tényének rögzítéséről.

2. DÖNTÉSI JAVASLAT

- I. **Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2024. (...) önkormányzati határozata
Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. a 2023. évi beszámolójának
elfogadásáról**

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját - a melléklet szerinti tartalommal - jóváhagyja.

Határidő: 2024. május 9.

Felelős: polgármester

- II. **Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2024. (...) önkormányzati határozata
Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. a 2024. évi üzleti tervének
elfogadásáról**

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét - a melléklet szerinti tartalommal - jóváhagyja.

Határidő: 2024. május 9.

Felelős: polgármester

- III. **Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2024. (...) önkormányzati határozata
Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évre vonatkozó
finanszírozási támogatás elszámolása kapcsán keletkezett visszafizetési kötelezettségről**

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete kötelezi a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.-t, hogy a BDV/10720-2/2022. számú „Közszolgáltatási szerződés” alapján a részére kiutalt, a 2023. évre vonatkozó támogatás elszámolása kapcsán keletkezett 86 920 eFt visszafizetési kötelezettség – jelen határozat meghozatalától számítottot 8 napon belül történő – megfizetésére az Önkormányzat részére.

Határidő: 2024. május 17.

Felelős: polgármester

3. AZ ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETEI


1. melléklet: 2023. évi beszámoló és dokumentációja
2. melléklet: 2024. évi üzleti terv és dokumentációja
3. melléklet: Felügyelő Bizottság határozatai
4. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló
5. melléklet: Gazdasági Iroda levele
6. melléklet: Közhasznúsági jelentés
7. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
8. melléklet: Kiegészítő Melléklet

4. AZ ELŐTERJESZTÉS MEGFELELŐSÉGÉRE VONATKOZÓ ALÁÍRÁSOK:


Az előterjesztés
szakmailag
megalapozott:

Az előterjesztés
és a döntés költségvetési kihatásainak
vizsgálata és megjelenítése megtörtént:

Az előterjesztés törvényességi
vizsgálata megtörtént:


Petrovitsné Fehér Judit
gazdasági irodavezető

és


dr. Bartos Diána Petra
aljegyző


Petrovitsné Fehér Judit
gazdasági irodavezető


dr. Bartos Diána Petra
aljegyző

Budapest, 2024. április „30”

Az előterjesztés
tárgyalásra alkalmas:

Az előterjesztést a Képviselő-
testület ülésére benyújtom:


Csukterné dr. Pintér Erzsébet
jegyző


Váradiné Naszályi Márta
polgármester

Budapest, 2024. április „30”

Eredménysorok tartalma

Mérlegsor érték		eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek		HUF
A. I. Értékesítés nettó árbevétele		387
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		387
Főkönyvi számlaegyenlegek		387 200
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	- 387 200
A. III. Egyéb bevételek		450 007
Főkönyvi számlaegyenlegek		450 006 823
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kam	- 3 735
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t	- 163 003 048
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	- 287 000 000
9696	Kerekítési nyeresége	- 40
A. IV. Anyagjellegű ráfordítások		76 868
05. Anyagköltség		43 981
Főkönyvi számlaegyenlegek		43 981 237
511	Vásárolt anyagok költségei	5 017 199
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költsé	12 120 798
513	Egyéb anyagköltség	26 843 240
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke		30 276
Főkönyvi számlaegyenlegek		30 275 900
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	904 531
522	Bérleti díjak	14 240
523	Karbantartási költségek	16 218 584
524	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	208 267
525	Oktatás és továbbképzés költségei	50 660
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	14 300
527	Számviteli szolgáltatások költségei	600 000
528	Bérmunka	222 028
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	12 043 290
07. Egyéb szolgáltatások értéke		2 611
Főkönyvi számlaegyenlegek		2 611 103
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illeték	423 908
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 288 443
533	Biztosítási díj	629 825
534	Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdí	204 927
813	Egyéb szolgáltatások értéke	64 000

Eredmény sorok tartalma

Mérleg sor érték		HUF	eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek			
A. V. Személyi jellegű ráfordítások			172 839
10. Bérkölttség			99 532
Főkönyvi számlaegyenlegek		99 532 486	
541 Bérkölttség		99 532 486	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			56 249
Főkönyvi számlaegyenlegek		56 249 056	
551 Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jelle		51 443 317	
552 Jóléti és kulturális költségek		585 211	
559 Egyéb személyi jellegű kifizetések		4 220 528	
12. Bérjárulékok			17 058
Főkönyvi számlaegyenlegek		17 057 711	
561 Szociális hozzájárulási adó		17 025 900	
569 Egyéb bérjárulék		31 811	
A. VI. Értékcsökkenési leírás			18 365
Főkönyvi számlaegyenlegek		18 364 521	
571 Terv szerinti értékcsökkenési leírás		1 309 544	
572 Használatbavételkor egy összegben elszámolt érték		17 054 977	
A. VII. Egyéb ráfordítások			410
Főkönyvi számlaegyenlegek		409 537	
8631 Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő öss		11 000	
8632 Bíróságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, k		1 133	
8634 Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott t		180 000	
8672 Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzá		217 404	
B. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			4
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			4
Főkönyvi számlaegyenlegek		3 981	
9732 Kamatozó értékpapír kapott (járó) kamata		- 3 981	
D. Adózott eredmény			181 916
Főkönyvi számlaegyenlegek		181 916 453	
		0	
A. I. Értékesítés nettó árbevétele			387

Eredménysorok tartalma

Mérleg sor érték		eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek		HUF
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		387
Főkönyvi számlaegyenlegek		387 200
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	- 387 200
A. V. Egyéb bevételek		450 007
Főkönyvi számlaegyenlegek		450 006 823
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kam	- 3 735
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t	- 163 003 048
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	- 287 000 000
9696	Kerekítési nyeresége	- 40
A. VI. Egyéb ráfordítások		410
Főkönyvi számlaegyenlegek		409 537
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő öss	11 000
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, k	1 133
8634	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott t	180 000
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzá	217 404
B. VII. Pénzügyi műveletek bevételei		4
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		4
Főkönyvi számlaegyenlegek		3 981
9732	Kamatkozó értékpapír kapott (járó) kamata	- 3 981
D. Adózott eredmény		449 988
Főkönyvi számlaegyenlegek		449 988 467
		0

Mérlegesorok tartalma

Mérlegesor érték		eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek		HUF
A. I. Immateriális javak		223
4. Szellemi termékek		223
Főkönyvi számlaegyenlegek		223 012
114	Szellemi termékek	223 012
A. II. Tárgyi eszközök		228 869
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		10 133
Főkönyvi számlaegyenlegek		10 133 727
124	Egyéb építmények	14 919 264
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	- 4 785 537
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		27 636
Főkönyvi számlaegyenlegek		27 635 538
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	27 392 344
132	Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	21 525 458
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerint	- 21 282 264
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		67 949
Főkönyvi számlaegyenlegek		67 949 325
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	103 996 965
142	Egyéb járművek	11 873 567
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 287 696
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerint	- 51 208 903
5. Beruházások, felújítások		123 151
Főkönyvi számlaegyenlegek		123 150 663
161	Befejezetlen beruházások	106 324 122
352	Beruházásokra adott előlegek	16 826 541
B. II. Követelések		217
6. Egyéb követelések		217
Főkönyvi számlaegyenlegek		217 414
355	Egyéb adott előlegek	10
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	217 404
B. IV. Pénzeszközök		146 015
2. Bankbetétek		146 015
Főkönyvi számlaegyenlegek		146 015 198

Mérleg sorok tartalma

Mérleg sor érték		eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek		HUF
3841	Elszámolási betétszámla	146 015 198
D. I. Jegyzett tőke		3 000
Főkönyvi számlaegyenlegek		3 000 000
411	Jegyzett tőke	- 3 000 000
D. IV. Eredménytartalék		187 671
Főkönyvi számlaegyenlegek		187 671 144
413	Eredménytartalék	- 187 671 144
D. VII. Adózott eredmény		181 916
Főkönyvi számlaegyenlegek		181 916 453
5... - 9...	Számlák összesítve	- 181 916 453
F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		2 737
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		192
Főkönyvi számlaegyenlegek		192 463
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	- 192 463
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		2 545
Főkönyvi számlaegyenlegek		2 544 817
4511	Rövid lejáratú átváltoztatható kötvények	- 990 504
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	- 1 286 909
4695	Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla	- 267 404

Adószám:25713675-1-41

Közösségi adószám:

Cégbíróság:

Cégjegyzék szám:0109285157

**Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit
Kft. Kiegészítő melléklet**

Fordulónap: 2023 december 31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Budapest, 2024.04.01.

**Budavári Játsszótér
Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.
1013 Budapest, Attila út 39. al. 1.
Adószám: 25713675141**



.....
Dobó István

ügyvezető/képviselő

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2016.09.08-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a társaságot alapító önkormányzat tulajdonában álló játszóterek, sportpályák üzemeltetésére és zöldterületek gondozására irányuló gazdálkodási tevékenysége hosszú távon rentábilisan, és a tulajdonosi elvárásokhoz igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma)6820,08 Saját tulajdonú ,bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1013 Budapest Attila u. 39. al.1.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Budapest I.kerület Budavári Önkormányzat 1014. Budapest Kapisztrán tér 1.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Dobó István Zoltán

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Fogarassy Krisztina egyéni vállalkozó. Székhelye: 1013 Budapest, Pauler utca 14.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Fogarassy Krisztina. Regisztrációs száma: 153482.

A társaság kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme:

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra a jogszabályi előírások alapján jelenleg még nem kötelezett, azonban a tulajdonos önkormányzat által delegált Felügyelő Bizottság részére a beszámolót könyvvizsgáló előzetesen auditálta.

Megbízott könyvvizsgáló: OPTIMACOUNT Adószakértő és Gazdasági Tanácsadó Kft (székhely: 3142 Mátraszele, Nyírjesvölgy út 2.), nyilvántartási száma 004295.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Nagyfalusi Sándor (3142 Mátraszele, Nyírjesvölgy utca 2.), nyilvántartási száma 000193.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „összköltség” változatban állította össze.

A nonprofit működés jellege és a társaság besorolása miatt közhasznúsági jelentést készít.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023.01.01-2023.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024. 04. 01.

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

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 mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként szerepel.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont

és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

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.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint 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 100 eFt-ot.

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 különbözet meghaladja a 200 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a számviteli törvénynek megfelelően összeállított leltározási szabályzat szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

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

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben államkötvény szerepel befektetett eszközként. Lejáratkor vissza kerül a társaság bankszámlájára.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközei:

- Immateriális javak: 223 ezer forint értékben
- Tárgyi eszközök: 228.869 ezer forint értékben

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	217 eFt
Egyéb követelések	217 eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	146.015 eFt
Ebből: Bankszámla	146.015 eFt
Pénztár	0

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív, illetve passzív időbeli elhatárolás elszámolására tárgyévben nem került sor.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban összességében 46.342 eFt-tal nőtt.

A 100%-os tulajdoni hányaddal rendelkező Budavári Önkormányzat részére tárgyévben átadott jóléti eszközök állománya a társaság saját tőkéjét csökkentette. Az összesen 152.238 eFt bruttó értéket

képviselő átadott tárgyi eszközök miatti vagyonsökkenés forrásának (eredménytartalék) visszapótlására szolgál a társaság tárgyévben képződött 181.916 eFt adózott eredménye.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a társaságot nem terheli.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	2737
Ebből: Szállítók	192

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023 gazdasági év szempontjából olyan lényeges esemény, melynek bemutatása a beszámolóban nem szerepelne.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra vonatkozó módosítás nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 14 fő alkalmazottat foglalkoztatott. 3 fő megbízással.

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik, 3 taggal.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság tárgyévben a tulajdonos önkormányzattól 450.007 eFt támogatásban részesült a működési költségek és beruházások fedezeteként.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Mutatós számok

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke									
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									
3. Vagyon értékű jogok									
4. Szellemi termékek	223			223					223
5. Üzleti vagy cégérték									
6. Immateriális javakra adott előlegek									
7. Immateriális javak érték helyesbítése									
Kis értékű immateriális javak									
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	223			223					223
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	163 523	3 634	152 238	14 919	24 784	8 875	28 873	4 786	10 134
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 483		565	48 918	14 703	7 144	565	21 282	27 636
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 841		683	119 158	36 312	15 580	683	51 209	67 949
4. Tenyészállatok									
5. Beruházások, felújítások	2 464	107 494	3 634	106 324					106 324
6. Beruházásokra adott előlegek	8 940	7 887		16 827					16 827
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése									
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	344 251	119 015	157 120	306 146	75 799	31 599	30 121	77 277	228 869
Mindösszesen	344 474	119 015	157 120	306 369	75 799	31 599	30 121	77 277	229 092

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	259 735 326 245	229 092 375 324	79,61	61,04	76,67
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	66 510 326 245	146 232 375 324	20,39	38,96	191,11
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	326 245 259 735	372 587 229 092	125,61	162,64	129,48
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	326 245 259 512	372 587 228 869	125,71	162,79	129,50
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	326 245 326 245	372 587 375 324	100,00	99,27	99,27
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	0 326 245	2 737 375 324	0,00	0,73	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0 326 245	0 375 324	0,00	0,00	-
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	0 326 245	2 737 375 324	0,00	0,73	-

VAGYONMŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		Összeg	Összeg	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	0 326 245	387 375 324	0,00	0,00	-
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	0 259 512	387 228 869	0,00	0,00	-
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	0 0	387 0	-	-	-
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	0 326 245	387 372 587	0,00	0,00	-

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		Összeg	Összeg	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	8 940 0	217 2 737	-	7,93	-
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	0 326 245	2 737 375 324	0,00	0,73	-
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	41 908 0	181 912 2 737	-	6646,40	-
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	0 0	0 192	-	-	-
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	0 0	0 387	-	0,00	-
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	0 100 144	96 76 868	0,00	0,46	-

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		%	Összeg	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	146 232 2 737	-	5342,78	-
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	146 232 2 737	-	5342,78	-
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	146 015 2 737	-	5334,86	-
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	146 015 2 737	-	5334,86	-

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		Összeg	Összeg	%	%	%
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye	41 908	181 912			
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0	-	-	-
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs.	71 829	200 277			
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0	-	-	-
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció	71 837	200 281			
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0	-	-	-
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció	71 837	200 281			
	Kötelezettségek	0	2 737	-	7317,54	-

Eredménykategóriák

adatok eFt-ban

Kategória megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %ában	Összeg	Üzemi eredmény %ában
Üzemi eredmény	41 908	100,00	181 912	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	8	0,02	4	0,00
Adózás előtti eredmény	41 916	100,02	181 916	100,00
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	41 916	100,02	181 916	100,00

A jövedelmezőség alakulása

adatok eFt-ban

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	41 908 0		181 912 387	47 005,68
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	41 908 326 245	12,85	181 912 372 587	48,82
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	41 908 326 245	12,85	181 912 375 324	48,47
Bevétel arányos adózás előtti eredménye	Adózás előtti eredmény Nettó árbevétel	41 916 0		181 916 387	47 006,72
Tőkearányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény Saját tőke	41 916 326 245	12,85	181 916 372 587	48,83
Eszközarányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény Összes eszköz	41 916 326 245	12,85	181 916 375 324	48,47
Jegyzettőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Jegyzett tőke	41 916 3 000	1 397,20	181 916 3 000	6 063,87

Kiemelt mutatók

adatok eFI-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		Változás
		Összeg	(%)	Összeg	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	259 735 326 245	79,61	229 092 375 324	61,04	76,67
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	66 510 326 245	20,39	146 232 375 324	38,96	191,11
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	326 245 326 245	100,00	372 587 375 324	99,27	99,27
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	0 326 245	0,00	2 737 375 324	0,73	0,00
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	326 245 326 245	100,00	375 324 372 587	100,73	100,73
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	0 326 245	0,00	387 372 587	0,10	0,00
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	0,00	146 232 2 737	5 342,78	0,00
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	0,00	146 232 2 737	5 342,78	0,00
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	0,00	146 015 2 737	5 334,86	0,00
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	0,00	146 015 2 737	5 334,86	0,00
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	41 916 326 245	12,85	181 916 372 587	48,83	380,02
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	41 908 0	0,00	181 912 387	47 005,68	0,00
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	41 908 326 245	12,85	181 912 372 587	48,82	380,08
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	41 908 326 245	12,85	181 912 375 324	48,47	377,31

Egyéb követelések, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi számlaegyenlegek		HUF
Egyéb követelések		217 414
355	Egyéb adott előlegek	10
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	217 404
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		2 544 817
4511	Rövid lejáratú átváltoztatható kötvények	990 504
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	1 286 909
4695	Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	267 404

Eredménysorok tartalma

Mérleg sor érték		eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek		HUF
A. I. Értékesítés nettó árbevétele		387
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		387
Főkönyvi számlaegyenlegek		387 200
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	- 387 200
A. III. Egyéb bevételek		450 007
Főkönyvi számlaegyenlegek		450 006 823
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kam	- 3 735
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t	- 163 003 048
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	- 287 000 000
9696	Kerekítési nyeresége	- 40
A. IV. Anyagjellegű ráfordítások		76 868
05. Anyagköltség		43 981
Főkönyvi számlaegyenlegek		43 981 237
511	Vásárolt anyagok költségei	5 017 199
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költsé	12 120 798
513	Egyéb anyagköltség	26 843 240
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke		30 276
Főkönyvi számlaegyenlegek		30 275 900
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	904 531
522	Bérleti díjak	14 240
523	Karbantartási költségek	16 218 584
524	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	208 267
525	Oktatás és továbbképzés költségei	50 660
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	14 300
527	Számviteli szolgáltatások költségei	600 000
528	Bérmunka	222 028
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	12 043 290
07. Egyéb szolgáltatások értéke		2 611
Főkönyvi számlaegyenlegek		2 611 103
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illeték	423 908
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 288 443
533	Biztosítási díj	629 825
534	Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdí	204 927
813	Egyéb szolgáltatások értéke	64 000

Eredményssorok tartalma

Mérleg sor érték		HUF	eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek			
A. V. Személyi jellegű ráfordítások			172 839
10. Bérkölttség			99 532
Főkönyvi számlaegyenlegek		99 532 486	
541	Bérkölttség	99 532 486	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			56 249
Főkönyvi számlaegyenlegek		56 249 056	
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jelle	51 443 317	
552	Jóléti és kulturális költségek	585 211	
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 220 528	
12. Bérjárulékok			17 058
Főkönyvi számlaegyenlegek		17 057 711	
561	Szociális hozzájárulási adó	17 025 900	
569	Egyéb bérjárulék	31 811	
A. VI. Értékcsökkenési leírás			18 365
Főkönyvi számlaegyenlegek		18 364 521	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 309 544	
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt érték	17 054 977	
A. VII. Egyéb ráfordítások			410
Főkönyvi számlaegyenlegek		409 537	
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő öss	11 000	
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, k	1 133	
8634	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott t	180 000	
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzá	217 404	
B. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			4
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			4
Főkönyvi számlaegyenlegek		3 981	
9732	Kamatkozó értékpapír kapott (járó) kamata	- 3 981	
D. Adózott eredmény			181 916
Főkönyvi számlaegyenlegek		181 916 453	
		0	
A. I. Értékesítés nettó árbevétele			387

Eredményssorok tartalma

Mérlegsor érték		HUF	eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek			
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			387
Főkönyvi számlaegyenlegek		387 200	
91 BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE		- 387 200	
A. V. Egyéb bevételek			450 007
Főkönyvi számlaegyenlegek		450 006 823	
9632 Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kam		- 3 735	
9634 Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t		- 163 003 048	
9672 Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás		- 287 000 000	
9696 Kerekítési nyeresége		- 40	
A. VI. Egyéb ráfordítások			410
Főkönyvi számlaegyenlegek		409 537	
8631 Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő öss		11 000	
8632 Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, k		1 133	
8634 Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott t		180 000	
8672 Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzá		217 404	
B. VII. Pénzügyi műveletek bevételei			4
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			4
Főkönyvi számlaegyenlegek		3 981	
9732 Kamatozó értékpapír kapott (járó) kamata		- 3 981	
D. Adózott eredmény			449 988
Főkönyvi számlaegyenlegek		449 988 467	
		0	

Mérlegesorok tartalma

Mérlegsor érték		eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek	HUF	
A. I. Immateriális javak		223
4. Szellemi termékek		223
Főkönyvi számlaegyenlegek	223 012	
114 Szellemi termékek	223 012	
A. II. Tárgyi eszközök		228 869
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		10 133
Főkönyvi számlaegyenlegek	10 133 727	
124 Egyéb építmények	14 919 264	
129 Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	- 4 785 537	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		27 636
Főkönyvi számlaegyenlegek	27 635 538	
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	27 392 344	
132 Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	21 525 458	
139 Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerint	- 21 282 264	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		67 949
Főkönyvi számlaegyenlegek	67 949 325	
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	103 996 965	
142 Egyéb járművek	11 873 567	
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 287 696	
149 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerint	- 51 208 903	
5. Beruházások, felújítások		123 151
Főkönyvi számlaegyenlegek	123 150 663	
161 Befejezetlen beruházások	106 324 122	
352 Beruházásokra adott előlegek	16 826 541	
B. II. Követelések		217
6. Egyéb követelések		217
Főkönyvi számlaegyenlegek	217 414	
355 Egyéb adott előlegek	10	
4696 Gépjárműadó-elszámolási számla	217 404	
B. IV. Pénzeszközök		146 015
2. Bankbetétek		146 015
Főkönyvi számlaegyenlegek	146 015 198	

Mérleg sorok tartalma

Mérleg sor érték		eHUF
Főkönyvi számlaegyenlegek		HUF
3841	Elszámolási betétszámla	146 015 198
D. I. Jegyzett tőke		3 000
Főkönyvi számlaegyenlegek		3 000 000
411	Jegyzett tőke	- 3 000 000
D. IV. Eredménytartalék		187 671
Főkönyvi számlaegyenlegek		187 671 144
413	Eredménytartalék	- 187 671 144
D. VII. Adózott eredmény		181 916
Főkönyvi számlaegyenlegek		181 916 453
5... - 9...	Számlák összesítve	- 181 916 453
F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		2 737
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		192
Főkönyvi számlaegyenlegek		192 463
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	- 192 463
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		2 545
Főkönyvi számlaegyenlegek		2 544 817
4511	Rövid lejáratú átváltoztatható kötvények	- 990 504
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	- 1 286 909
4695	Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	- 267 404



Budavári Játsszótér Üzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.

ÜZLETI TERV

2024



Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló	3
a. Mérföldkövek	3
b. Célkitűzések	3
c. Küldetésnyilatkozat	4
d. A sikerhez vezető tényezők	4
2. Tevékenység leírása	5
a. Tulajdonosi viszonyok	5
b. Előzmények	5
c. Feladatok (közszolgáltatási szerződésből)	5
d. Helyszínek	7
e. Idő tényezők	7
f. Működés	8
g. Szakmai kapcsolatok	8
h. Finanszírozás	8
3. Ügyfélkapcsolat	8
4. Függelék	8
a. Tevékenység, költségterv (melléklet szerint)	9
b. Humán erőforrás tervezés	10

1. Vezetői összefoglaló

a. Mérföldkövek

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat egyszemélyes alapítóként, 2016 augusztusában létrehozta és kötött közszolgáltatási szerződést, a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággal, a Budapest I. kerületben lévő, önkormányzati tulajdonú, tematikus játsszótereinek üzemeltetésére.

A játsszótérek üzemeltetésén túl az elmúlt években sportpályák, nyilvános illemhelyek és a kerületi zöldfelületek fenntartása, karbantartása, sőt új infrastruktúra építése is a cég feladatai közé került az évek során, folyamatosan bővülő tartalmú közszolgáltatási szerződés keretében.

Létszám a fokozatosan fejlődött a szükségleteknek megfelelő mértékben, a kezdeti 2 főtől a jelenlegi 23 főre.

b. Célkitűzések

A cégalapítás óta eltelt időszakban, az eredetileg célkitűzésként meghatározott alapfeladat, az I. kerületi Önkormányzati játsszótérek biztonságának, tisztaságának fenntartása már napi rutin feladattá vált, kialakult munkafolyamatokkal, megbízható munkatársakkal.

Harmadik évébe érkezett és fő feladattá lépett elő a kerület zöld felületeinek kezelése. A rendszeres, napi karbantartások, takarítások, ápolási feladatokon túl a területek megújítása, fejlesztése, bővítése is fontos szerepet kapott a mindennapi tevékenységek között.

Továbbra is saját erőforrásokkal tervezzük a jövőnket. A tervezhető, folyamatosan rendelkezésre álló, azonnal mobilizálható és szükség szerint újratervezhető kapacitás gyors reakcióra képes, utolsó pillanatban is átszervezhető, átcsoportosítható és nem utolsó sorban elkerülhetővé teszi az esetleges csúszások, szerződésekkel le nem fedett pótmunkák kiszámíthatatlan árképzésének elkerülését.

Mindezeket professzionális erőforrásokkal, célgépekkel, képzett munkatársakkal képzeljük el megvalósítani.

Fejlesztéseinket az alapítóval egyeztetett rendszeresen egyeztetett célkitűzések mentén, ezekhez a rendelkezésünkre bocsátott működési támogatás függvényében, tervezetten és célirányosan a kerület lakóinak és látogatóinak érdekében végezzük.

Így vettük át már több egy éve a Batthyány tér megújult és kibővített zöldfelületét fenntartását, de többlet feladatként jelent meg a korábbiakhoz képest a Toldy 25 öko kert, vagy a Krisztina téri templom környezete, vagy a Dózsa Gy. téri sportpálya fenntartása is.



Fókuszunkba kerültek az utóbbi időben a közterületi illemhelyek, a közösségi célokat szolgáló zöldfelületek, pihenő kertek, kutya-futtatók állnak, foghíjtelkek, amelyek fejlesztése és fenntartása is kiemelt cél.

Sikeresen bővítettük a játszótéri mosdók/illemhelyek számát. Már 7 játszótéren van ingyenesen használható, vadonatúj, akadálymentesített mosdó/WC továbbá rendelkezésre állnak a beüzemelt köztéri WC-k is mint pl. a Kapisztrán téri, amelyek számának növelésére, továbbiak átvételére készen állunk.

c. Küldetésnyilatkozat

Az elmúlt évek fő feladatává vált a kezelésünkben lévő zöldfelületek, közterületek üzemeltetése, fenntartása, fejlesztése, különös tekintettel a kezelésünkben lévő több hektárnyi zöldfelületek megújítása, szakszerű ápolása, rendben tartása és nem utolsósorban a lehetséges legnagyobb figyelmet tudjuk fordítani a terület kezelésünkben lévő közösségi, szabadtéri életterekre, ezek bővítésére és fejlesztésére.

Változatlanul küldetésünk a játszótereink folyamatos, a szigorú EU-s normatív keretrendszer és a maximális biztonságnak való megfelelés igénye, továbbá a magas színvonalú lakossági elvárások kiszolgálása mellett, biztonságos és korszerű játszóterek fenntartása a gyermekek és szülei megelégedésére.

Különös hangsúlyt kívánunk fordítani a közösségi kertek közösséget és környezetvédelmet formáló szerepére, ezért ezek számát 2023-ban is növelni kívánjuk.

A területünkben lévő, ingyenesen használható illemhelyek számának bővítése, azok szakszerű, higiénikus üzemeltetése továbbra is kiemelt feladataink közé tartozik.

d. A sikerhez vezető tényezők

A mindennapok része munkánk során a fizikai jelenlét, csak ezzel biztosítható a proaktivitás. Úgy ellenőrünk, takarítóink, kertészeink és mi magunk is a játszótereinken, sportpályáinkon, parkjainkban vagyunk minden nap, ezért mi a problémákat már ideje korán meglátjuk, felmérjük és a lehető leggyorsabban megelőzzük, kijavítjuk vagy eltakarítjuk. Tervszerűen dolgozunk, így kiszámíthatóak vagyunk.

A rugalmasságunk és az előrelátásunk a jövőnk.

Fontosnak tartjuk a folyamatos megújulást a meglévő értékek megőrzése mellett. A játszótereinken a tematikus koncepció értéket, egyediséget képvisel. Tervezzük, hogy évente felújítunk egy-egy meglévő, komplett játszóteret.

Parkjainkban a koros fák, cserjék, szépen nevelt pázsit adta zöld tömeg biztosít egészséges helyszínt a kerületeknek. Éppen ezért folyamatosan bővítjük az automatikus öntözőrendszereink számát 2024 -ben is, hogy ez az ideális állapot minél jobban fenntartható legyen.

Természetesen a kezelésünkben lévő zöld területeken ültetett egynyári, évelő virágok, cserjék, és folyamatosan bővülő faállomány, dézsás növényállomány is okot adhat a bizakodásra, hogy a kerületben lakók a lehető legnagyobb mértékben elégedett lesznek az a munkánkkal.

A növekvő illemhely szám és díjmentes használati lehetőség pedig a közterületek tisztaságának, rendben tarthatóságának is a záloga.

A mindennapok során látogatóinktól kapott elismerő szavak motiválnak bennünket arra, hogy keressük a lehetőségét a fejlődésre.

Mindehhez a fenntartó Budavári Önkormányzat, mint tulajdonos által biztosított működési támogatás ad biztos alapot.

2. Tevékenység leírása

a. Tulajdonosi viszonyok

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat a kerület önkormányzati játszótereinek és közterületi zöldfelületeinek üzemeltetésére, az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló, közhasznú, nonprofit korlátolt felelősségű társaságot hozott létre.

Székhelye: 1013 Budapest, Attila út 39 al. 1.

b. Előzmények

A játszóterek üzemeltetését korábban a Budavári Önkormányzat Városüzemeltetési Irodája végezte. A tevékenységet az iroda munkatársai napi, egyéb elfoglaltágaik mellett végezték.

Az elvégzendő feladatokra külső, piaci szereplőket vontak be pályáztatás, vagy közbeszerzés útján. A szerződések alkalomra vagy egy évre vonatkoztak.

A zöld felületek fenntartása annak volumene miatt EU-s közbeszerzési pályáztatás útján, évről évre növekvő költségek mentén, keretek közé szorított mennyiségben és megkérdőjelezhető minőségben volt ellátva. Az munka mennyiségét pedig a szerződés keretei korlátozták.

Nyilvános illemhelyek a játszótereken egyáltalán nem voltak találhatóak. Az a kis számú nyilvános illemhely, ami a kerületben fellelhető volt, fizetős formában, vállalkozók által vagy az FCSM által üzemeltek.

c. Feladatok (közzolgáltatási szerződésből)



Játsszóterek teljes körű üzemeltetése magában foglalja a játsszótérekön játsszótéri eszközök biztonságos elhelyezését és telepítését, játsszótéri eszközök ellenőrzését, vizsgálatát és megfelelőségének megállapítását a biztonságossági követelmények alapján, elsősorban a vonatkozó szabvány figyelembevételével és szakmai értékítélet alapján értelmezett általános követelmények szerint, valamint az üzemeltetés során felmerült, és a lakosok által bejelentett problémák kezelését.

- a játsszótérek rendszeres, napi ellenőrzése, annak dokumentálása az ellenőrzési naplóban
- a játsszótéri eszközök karbantartása, hiányzó elemek pótlása, a karbantartás és javítás elvégzésének, valamint elemek pótlásának idejére a játsszótéri eszközök használatának tiltása, annak lezárásával.
- karbantartás dokumentálása.
- játsszótérek nyitása és zárása
- játsszótér takarítása, hulladékátrolókban, vagy egyéb helyeken keletkezett szemet elszállíttatása.
- dokumentáció kezelése.
- rendszeres és gyártói utasítások szerinti vizsgálat, annak dokumentálása.
- éves átfogó ellenőrzés:
- tavasszal az üzembiztos állapot vizsgálata, játsszóeszköz használatát befolyásoló változások vizsgálata, annak dokumentálása.
- Négy évenként kijelölt szervezet általi vizsgálatról való gondoskodás. A szervezet megállapításai szerinti további eljárás. (Játsszóeszköz karbantartása, javíttatása, cseréje, elbontása)

Üzemeltetési szolgáltatás folyamatos biztosítása, ami a következőket jelenti:

- játsszótéri eszközök biztonságos telepítése, ellenőrzése,
- folyamatos egyeztetés az Önkormányzat által kijelölt kapcsolattartó személlyel;
- a játsszótérekkel kapcsolatban érkező panaszok, bejelentések, valamint, az esetleges károkozások, rongálással járó esetek kivizsgálása, illetve az ezzel kapcsolatos, szükséges intézkedések megtétele, válaszlevelek elkészítése;
- részvétel a heti jelentés javításában, szerkesztésében, adatok továbbításában az Önkormányzat részére.
- a Szerződés megszűnésének időpontjában a játsszótérek aktuális állapot szerinti átadás-átvételének biztosítása;
- dokumentációs adatbázis kialakítása és folyamatos karbantartása.
- A Budapest, I. Kerület Budavári Önkormányzat feladatába tartozó közterületi zöldfelületek és önkormányzati kezelésű fák fenntartási munkáinak ellátása, továbbá ivóutak, kerticsapok karbantartása
- Budapest I. kerület Európa Liget sportpálya, Budapest I. kerület 7140 helyrajzi számú Váralja utcai sportpálya, valamint minden további újonnan létesített Önkormányzat tulajdonában lévő játsszótérek, sportpályák üzemeltetése és karbantartása, az ezekkel kapcsolatban a lakosság által bejelentett problémák kezelése.

d. Helyszínek

Önkormányzat tulajdonában lévő

- 📍 **Mátyás Király Játsszópark** (Budapest I. kerület belterület 6572/2 helyrajzi számú, 1072 m² térmértékű ingatlan)
- 📍 **Toldy-Donáti játsszótér** (Budapest I. kerület belterület 14166/2., 14166/5., 14166/6., 14166/7. helyrajzi számú összesen 2052 m² térmértékű ingatlanok)
- 📍 **Franklin játsszótér** (Budapest I. kerület belterület 14111/7. helyrajzi számú, 1724 m² térmértékű ingatlan)
- 📍 **Csalogány játsszótér** (Budapest I. kerület belterület 13936 helyrajzi számú, 940 m² térmértékű ingatlan)
- 📍 **Rumini Játsszópark** Budapest, Mária tér, I. kerület belterület 14098/1., 14098/2., 14098/3. helyrajzi számú, összesen 940 m² térmértékű ingatlan)
- 📍 **Pom-Pom játsszótér** (Budapest, Naphegy, I. kerület belterület 7339/2. helyrajzi számú 1456 m² térmértékű ingatlan)
- 📍 **Aladár játsszótér** (Budapest I. kerület belterület 7425. helyrajzi szám alatt lévő 887 m² térmértékű ingatlan)
- 📍 **Vuk játsszótér** (Budapest I. kerület belterület 5300/12 helyrajzi szám alatt lévő 2181 m² térmértékű ingatlan)

- 📍 A Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat feladatába tartozó közterületi zöldfelületek és önkormányzati kezelésű fák fenntartási munkáinak ellátása, továbbá ivókutak, kertcsapok karbantartása (Parkfa gondozása, Növényvédelem, Automata öntözőrendszer karbantartása stb.)

- 📍 Nyilvános illemhelyek üzemeltetése és karbantartása
 - Budapest I. kerület Csónak utca 3. Szaffi játsszótér nyilvános illemhelye,
 - Budapest I. kerület Rumini Játsszópark (Mária tér) nyilvános illemhelye,
 - Budapest I. kerület Toldy-Donáti játsszótér
 - Budapest I. kerület Franklin játsszótér
 - Budapest I. kerület Pom-Pom játsszótér
 - Budapest I. kerület Aladár játsszótér (fővárosi tulajdon)
 - Budapest I. kerület Vuk játsszótér nyilvános illemhelye, a
 - Budapest I. kerület Kapisztrán téri nyilvános illemhelye,
 - Budapest I. kerület Váralja utcai nyilvános illemhelye,
 - Budapest I. kerület Krisztina krt. Horváth Kert

e. Idő tényezők

A Kft. az Önkormányzattal határozott idejű, 5 évre szóló közszolgáltatási szerződést kötött 2016 augusztus 25-én, majd ismét további öt évre 2021 július 10-én kibővített tartalommal.



Az elmúlt időszakban több tevékenységgel és kötelezettséggel is bővítésre került a műszaki tartalom.

f. Működés

Az egyszemélyes társaság Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság formájában működik 23 fő munkavállalóval, jelenleg 1 fő pozíció betöltetlen.

g. Szakmai kapcsolatok

A társaság szakmai működését alapvetően a külső jogszabályi környezet befolyásolja, amihez igazodva végzi a munkáját külső és belső erőforrásokra támaszkodva. Külső forrásokat olyan, kompetens szervezetek képezik, amelyek garantálni tudják a szakértelmet, a megkérdőjelezhetetlen biztonságot és szabványossági megfelelést.

Saját kompetenciánk folyamatos fejlesztését képzésekkel, szakmai tapasztalatcserékkel biztosítjuk. Munkatársaink kiválasztásánál nagy figyelmet fordítunk a szakmai megfelelés és fejlődési lehetőség rendelkezésre állására.

h. Finanszírozás

A Kft. tevékenységet az Önkormányzat működési támogatás formájában biztosítja, ezért nincs önálló bevétele a cégnek, működését közhasznú, nonprofit céggként végzi kizárólag a tulajdonos igényei szerinti minőségben és mennyiségben.

3. Ügyfélkapcsolat

A Kft. székhelye egyben az irodája is, az 1013 Budapest, Attila út 39. al/1 sz alatt található.

Van saját honlapja a www.bujisz.hu és ingyen hívható zöld száma a 80/980-890. Az irodában nincs kifejezett ügyfélfogadás, de esetenként személyes megkeresésre is lehetőséget ad.

Két email címen is tudjuk fogadni az észrevételeket: jatszoter@bujisz.hu és a jatszoter@budavar.hu-n.

Vonalas telefonon az iroda az elérhetősége 1/788-7099-es vonalas számon lehetséges.

Az Európaliget sportpálya honlapja az www.europaliget.hu címen érhető el, ahol a pálya foglalását is rögzíteni lehet.

4. Függelék

a. Tevékenység, költségterv (melléklet szerint)

A Kft. alaptevékenysége továbbra is az Önkormányzat zöld felületeinek, parkjainak ápolása, játszótereinek, sportpályáinak biztonságának, karbantartottságának, rendkívüli javításainak, takarításának, illemhelyek üzemeltetésének, higiéniájának fenntartásának biztosítása. Szám szerint 12 db játszótéren, sportpályán, több mint egy hektár területen, parkokban, közterületen 10 hektár területen.

A tényleges fizikai tevékenység eredeti elgondolás szerint fázisokra bontottan, a jelenlegi szolgáltató szerződéséhez és a tevékenység vegetációs időszakhoz igazítva, lépésenként valósulhat meg.

A jelenleg kezelt zöldfelületek méretének esetleges növekedése esetén, értelemszerűen a növekedés arányában az effektív létszám és eszközállomány növelése is szükséges.

Néhány speciális kompetenciát igénylő feladatokra - például az alpinista technológiával végzett faápolás, veszélymentesítés – továbbra is külső szolgáltató bevonása a gazdaságos megoldás. Ez esetben is érvényes, hogy az áfa nélkül dolgozó kisadózó szolgáltasson lehetőleg. A munkák eltérő jellege és volumene miatt – mivel éves szinten sem éri el a közbeszerzési értékhatárt – lehetőséget ad a piaci szereplők között a legalkalmasabb és legkedvezőbb ajánlat kiválasztására. (nagy valószínűséggel ezek a szereplők egy közbeszerzésen nem is indultak volna, azonban egy nyertes nagy pályázó alvállalkozójaként mégis ő végezné el a munkát töredék áron).

A játszóterek üzemeltetése során korábban a már bevált metodika, a proaktív szemléletű megelőzés folytatódik. Zöldfelületek és egyéb közterület, illemhely stb. esetében is jól működő modell, a folyamatos, terv szerinti ellenőrzés alapján finomhangolt napi-heti-havi terv.

Az első lépésben kialakított 6+6 fős kertész csapatok átalakítása 4+4+4 fős szakmák szerint tematizált, kisépekkel, járművekkel megfelelően megtámogatott kertész csapatokká, képes ellátni a terület füvesített, parkosított területeinek, játszótereinek, foghíj telkeinek minden évszakban megkövetelt karbantartási, fenntartási feladatait.

Fontos körülmény, hogy a Budavári Játsszótér Üzemeltető Kft. rendelkezik ilyen létszámú munkavállaló szociális körülményeinek, jogszerű működését biztosító infrastruktúra és feltételrendszer biztosítására. Van olyan telephely, ahol mind az eszközök, mind az anyagok, mind a munkavállalók elhelyezhetők. Ott a higiénés feltételek, étkezés, tisztálkodás, átöltözés feltételei adottak. Eszközök, kisépek megfelelő biztonsággal raktározhatóak, üzemanyagaik előírászerűen tárolhatóak. Rezsianyagok, napi karbantartási anyagok eszközök előírásoknak megfelelően raktározhatóak, leltározhatóak. Anyagi felelősségi rendszer ezáltal biztosítható és számonkérhető. Gépjármű állagmegőrzése, jó gazda szemlélet elvárása egy fedett beálló vagy garázs rendelkezésre bocsátásával biztosítható, aminek kialakítása még megoldandó feladat. Mivel ez a tevékenység számos robbanómotoros és akkumulátoros kézi kisép használatát is igényli, elengedhetetlen volt egy javító-karbantartó helyiség biztosítása.

Ez utóbbit a játszóterek üzemeltetése is igényelte ezért a zöldfelületi csoport közelében kialakítottunk egy megfelelően felszerelt karbantartó helyiséget és felvettünk egy karbantartót.



A cég jelenleg rendelkezik szinte minden, zöldfelületek karbantartásához szükséges kisgéppel, ami alkalmas professzionális, mindennapos munkavégzésre, azaz a létszámhoz és a munkafolyamatokhoz. Csoportonként egy-egy 5-6 fő befogadó képességű platós kistehergépkocsi is rendelkezésre áll. Karbantartóink egy teljesen elektromos hajtású 2 fős kisteherautóval végzik a feladataikat. Terveink szerint régebbi típusú ágdarálónkat egy korszerűbb, csendesebb gépre cseréljük és a nyári dézsás növények locsolásához is beszerzünk egy használt, de jó állapotú elektromos üzemű, kis nyomtávú tehergépkocsit.

Komposztáló udvar/telep új helyszínem, a jelenlegi telephelyünk szomszédságában kialakításra került, aminek útján a kerületben is kitudjuk alakítani a zöldhulladék hasznosítás kultúráját. Ennek zászlóvivőjeként a Kft. vállalta az úttörő szerepet.

További kijelölt feladat a kerületi illemhelyek számának további bővítése, üzemeltetése.

Jelenleg megindult program szerint játszótereinket már 5 új illemhelyet telepítettünk és üzemeltetünk. Újabb 1 db illemhelyet már megvásároltunk és az üzembe állítása elő lett készítve. Továbbá a tervekben meglévő, ám használaton kívül lévő Önkormányzati illemhelyek/mosdók felújítása és üzembe állítása is szerepel, valamint még két játszóterei illemhely beszerzése, hogy teljeskörű lehessen a játszóterei kép.

Ezekkel mindösszesen 10 db illemhely lesz működőképes, használható, és potenciálisan tovább egy tucat kerülhet ismét használatba a kerületben.

b. Humán erőforrás tervezés

A Kft. a jóváhagyott humán erőforrás tervének megfelelően az ügyvezetőn túlmenően 2 fő divízió vezető mérnök, jogszabályi előírás okán 1 fő játszóterei ellenőr és 3 fő takarító személyzettel működik. Jelentősebb terület bővülés esetén egy újabb divízióval bővítjük az irányítói gárdát.

A jelenlegi teljes zöldfelület fenntartás komplex ellátása 10-12 fő foglalkoztatását feltételezi, azonban jelenleg nem teljes a létszám a munkaerő piaci fluktuáció miatt. Amint a működési támogatás biztosítása ezt lehetővé teszi visszabővítjük a létszámot.

Mivel a tevékenységeink között szerepel a faápolási tevékenység egy fő képzett faápoló és egy ehhez a tevékenységhez kapcsolódó gépkezelő alkalmazását is biztosítjuk, hiszen a kerületben 2400 koros fa vár gondozásra, ami teljes mértékben lefedi a kapacitásukat.

Az illemhelyek bővülő száma és az ezekkel kapcsolatos elvárások miatt az ezeket fenntartó és működtető létszám kibővítése is indokolt. A terveknek megfelelően fokozatosan, 3-6 fő foglalkoztatásával. Első sorban kerületi lakosok bevonásával képzeljük el a létszám bővítést, majd a szomszédos kerületekből veszünk fel munkavállalót.

További zöldfelületek (pl. a jelenleg a Főváros által fenntartott Önkormányzati területek, Vérmező) fenntarthatósága terület arányosan növelt kapacitással fejleszhető, amelyet értelemszerűen eszközzel és infrastruktúrával kiegészítve kell kalkulálni.



Budavári Játsszótér Üzemeltető
Kéhsznú Nonprofit Kft.

ÜZLETI TERV

2024

Dobó István
ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

a Budavári Játszótér Üzemeletető Közhasznú Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottságának egyeztetéséről

helye: 1013 Budapest, Attila út 39. BUJSZ Kft. székhelyén

időpontja: 2024 április 2. 13:30

résztevők:

- Varga Dániel FEB elnök
- Kivágó Péter FEB
- Czirok Péter FEB
- Dobó István ügyvezető

Varga Dániel elnök megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság három fővel határozatképes és szavazásra tette fel az előzetesen kiküldött napirendet, amelyet a FEB egyhangúlag elfogadott (1./2024 (04.02.)).

1. Döntés a BUJSZ Kft. 2023. évi beszámolójáról

A Felügyelő Bizottság a beszámolót és a könyvvizsgálói jelentést megismerte és megtárgyalta. A FEB tagjai egyhangú szavazás során támogatták a Kft. 2023. évi beszámolóját. (2./2024 (04.02.)).

A FEB javasolja a Képviselő Testületnek a BUJSZ Kft. 2023. évre szóló beszámoló elfogadását. (3./2024. (04.02.)).

2. Döntés a BUJSZ Kft. 2024. évi üzleti tervéről

A Felügyelő Bizottság a BUJSZ Kft. 2024. évi üzleti tervét megtárgyalta és a tervezetet a „B” verzióval javasolta elfogadni. A FEB egyhangú szavazással elfogadta a BUJSZ Kft. 2024. évi üzleti tervét. (4./2024 (04.02.)).

A FEB javasolja a Képviselő Testületnek a BUJSZ Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadását. (5./2024 (04.02.)).

3. Egyebek

További kérdés nem érkezett, így Varga Dániel lezárta az ülést.

Kmf.


.....
Dobó István
ügyvezető


.....
Varga Dániel
FEB elnöke

Statisztikai számjel: 25713675-6820-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-285157

A vállalkozás megnevezése: **Budavári Játszótér Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **1013 Budapest, Attila út 39.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2023. üzleti év (Felügyelő Bizottság részére)

Keltezés: Budapest, 2024. április 01.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cégnév: Budavári Játsszótér Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 25713675-6820-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-285157

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

Adatok eHUF-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	259 735	0	229 092
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	223	0	223
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	259 512	0	228 869
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. FORGÓESZKÖZÖK	66 510	0	146 232
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	8 940	0	217
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57 570	0	146 015
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	326 245	0	375 324

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke	326 245	0	372 587
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	281 329	0	187 671
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	41 916	0	181 916
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek	0	0	2 737
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	2 737
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	326 245	0	375 324

Cégnév: Budavári Játszótér Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 25713675-6820-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-285157

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltséges eljárással)

Adatok eHUF-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	387
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	294 000	0	450 007
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	100 144	0	76 868
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	121 549	0	172 839
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	29 921	0	18 365
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	478	0	410
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	41 908	0	181 912
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	8	0	4
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8	0	4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	41 916	0	181 916
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	41 916	0	181 916

**BUDAVÁRI
POLGÁRMESTERI HIVATAL**

**Budapest Főváros I. kerület Budavári Polgármesteri Hivatal
Gazdasági Iroda**

Ügyiratszám: **BDV/12408-2/2024**
Ügy tárgya: **BUJSZ 2023.évi elszámolása**
Ügyintéző: **Petrovitsné Fehér Judit**
Telefonszám: **(+36) 1-458-3011**
e-mail: **petrovitsne@budavar.hu**

FELJEGYZÉS

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) és a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft (továbbiakban: BUJSZ) között létrejött BDV/10720-2/2022 számú „Közszolgáltatási szerződés” szabályozza a támogatás pénzügyi elszámolásának rendjét. A szerződés VI. fejezetének 2. pontja alapján az Önkormányzat a BUJSZ számára működési támogatást biztosít. A tárgyévi támogatás nyújtásának feltétele a tárgyévet megelőző üzleti év beszámolójának elfogadása – amely tartalmazza a szöveges beszámolót, az egyszerűsített éves beszámolót, valamint az elszámolt tételeket alátámasztó dokumentumokat.

A BUJSZ a pénzügyi elszámoláshoz benyújtotta a Kiegészítő mellékletét, amely a cég szöveges beszámolója. Megküldésre került az egyszerűsített éves beszámoló, amelyből részben megállapítható, hogy az Önkormányzat által 2023. évben Z1020249 kötelezettség-vállalási nyilvántartási számon folyósított 450 000 000 forintot a cég mire használta fel. Az elszámolt tételek alátámasztásához a Gazdasági iroda bekérte a tételes főkönyvi számlalapokat, valamint a tényleges pénzügyi forgalomról készült kimutatást. Ezekből az alábbi adatok állapíthatók meg:

	adatok forintban
Bérek	99 532 486
Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 249 056
Bérfelárak	17 057 711
Anyagköltség	43 981 237
Igénybe vett szolgáltatások	30 275 900
Egyéb szolgáltatások	2 611 103
Egyéb ráfordítások	409 537
Eredménykimutatásban megjelenő tételek	250 117 030
Beruházások	106 324 000
Beruházásokra adott előlegek	7 887 000
Műszaki berendezések, gépek csökkenése	-565 000
Egyéb berendezések, felszerelések csökkenése	-683 000
Összes kiadás	363 080 030

Budapest Főváros I. kerület Budavári Polgármesteri Hivatal

Gazdasági Iroda

1276 Budapest, Postafiók 1198

KRID: 208048326

hivatal@budavar.hu

H: 14:00 – 18:00, Sz: 08:00 – 16:30, P: 08:00 – 12:00

1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.

Össességben a cég 363 080 eFt támogatási összeggel tud elszámolni.

A fentiek alapján a társaságnak 2023. évre vonatkozó támogatás elszámolása kapcsán 86 920 eFt visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A szerződés VI. fejezetében meghatározottak szerint 2024. évre vonatkozóan a cég üzleti terve alapján a megítélt támogatás összege Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló, Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2024. (III.6.) önkormányzati rendeletében 499 074 eFt.

Budapest, 2024. április 22.


Petrovitsné Fehér Judit
irodavezető

Budapest Főváros I. kerület Budavári Polgármesteri Hivatal

Gazdasági Iroda

1276 Budapest, Postafiók 1198

KRID: 208048326

hivatal@budavar.hu

H: 14:00 – 18:00, Sz: 08:00 – 16:30, P: 08:00 – 12:00

1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.

Közhasznúsági melléklet

2023. év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Irányítószám: 1013 Budapest

Település:

Attila
Közterület jellege:

Közterület neve:

út

39 al 1

Hátszám: Lépcsőház:

Ajtó:

5	7	1	3	6	7	5	-	1	-	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1.3 Szervezet cégjegyzékszám: 1.4

Szervezet adószáma: 1.5 Képviselő neve: Dobó István

0	1	-	0	9	-	2	8	5	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség- és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló tevékenység folytatására alapított Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt

Felelősségű Társaság a Budapest I.kerület Budavári Önkormányzat mint egyszemélyben a társaság alapítója tulajdonában lévő játsszóttereinek, sportpályáknak üzemeltetését végzi.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

megnevezése:
üzemeltetés

3.1 Közhasznú tevékenység

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011 évi CLXXXIX törvény 13§ (1) bekezdés 2. pontja:

településüzemeltetés

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **biztonság, használhatóság, megfelelőség**
Kisgyermekes családok, gyermekek 10000

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők
létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

	Közhasznúsági melléklet	
--	--------------------------------	--

Szervezet neve:

Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Támogatás költségekre	294000	450007

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Felügyelő Bizottság	2.897.200	5.806.080
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	2.897.200	5.806.080

	Közhasznúsági melléklet	
--	--------------------------------	--

Szervezet neve:

Budavári Játszótér Üzemeltető Közhasznú Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	294000	450007
ebből:pü.m. bevétele	0	0
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	294000	450007
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	294.000	450007
H. Összes ráfordítás (kiadás)	252092	268482
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	121549	172839
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	121549	95643
K. Adózott eredmény	41917	181526
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2] \geq 10 f_0$

x

F Ü G G E T L E N K Ö N Y V V I Z S G Á L Ó I J E L E N T É S

A(z) **Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.** társaság Felügyelő Bizottságának

Vélemény

Elvégeztem a(z) Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. társaság (továbbiakban: „Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **375.324 eFt**, az adózott eredmény **181.916 eFt** (nyereség) – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló **megbízható és valós képet ad** a Társaság 2023. 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 (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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „*Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)*” című kézikönyvében (*IESBA Kódex*) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak.

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

Figyelemfelhívás

Adózott eredmény és a tulajdonos önkormányzatnak átadott eszközvagyon kapcsolata

Felhívom a figyelmet a kiegészítő mellékletben is bemutatott, a 100%-os tulajdoni hányaddal rendelkező Budavári Önkormányzat részére átadott jóléti eszközök állományának a társaság saját tőkéjére gyakorolt hatására. Az átadott, összesen 152.238.040 Ft bruttó értéket képviselő tárgyi eszközök miatti vagyonsökkenés forrásának (eredménytartalék) visszapótlására szolgál a társaság tárgyévben képződött 181.916 eFt adózott eredményének jelentős hányada.

Egyéb információk – Közhasznúsági jelentés

Az egyéb információkat a Társaság 2023. évi közhasznúsági jelentése tartalmazza. A vezetés felelős a

jelentésnek a *számviteli törvény*, illetve egyéb más jogszabály (2011. évi CLXXXIX. tv.) vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy annak tartalma ellentmond-e a beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményem szerint a Társaság 2023. évi közhasznúsági jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2023. évi beszámolójával és a *számviteli törvény* előírásaival.

A közhasznúsági jelentéssel összefüggő más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a *számviteli törvénnyel* összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közzé tegye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom volt kellő bizonyosságot szereznem 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.

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való további felelősségem leírását a jelen független könyvvizsgálói jelentésem *melléklete* tartalmazza, ami a független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része és a könyvvizsgáló aláírását tartalmazó oldal után következik.

Kelt: Mátraszele, 2024. április 01.



.....
Nagyfalusi Sándor
könyvvizsgáló cég ügyvezetője
OPTImaCOUNT Kft.
3142 Mátraszele Nyírjesvölgy út 2.
nyilvántartási szám: 004295



.....
Nagyfalusi Sándor
kamarai tag könyvvizsgáló
anyja neve: Kerítés Katalin
3142 Mátraszele Nyírjesvölgy út 2.
nyilvántartási szám: 000193

M E L L É K L E T

**a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. társaság
2023. évi egyszerűsített éves beszámolójáról kiadott
független könyvvizsgálói jelentéshez**

Ez a melléklet a Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. társaság 2023. évi éves beszámolójáról kiadott, 2024. április 01-én kelt független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti további felelőssége

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat 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 észszerűségét.
- 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.

Adószám:25713675-1-41

Közösségi adószám:

Cégbíróság:

Cégjegyzék szám:0109285157

**Budavári Játsszótér Üzemeltető Közhasznú Nonprofit
Kft. Kiegészítő melléklet**

Fordulónap: 2023 december 31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Budapest, 2024.04.01.

**Budavári Játsszótér
Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.
1013 Budapest, Attila út 39. al. 1.
Adószám: 25713675141**



.....
Dobó István

ügyvezető/képviselő

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2016.09.08-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a társaságot alapító önkormányzat tulajdonában álló játszótérek, sportpályák üzemeltetésére és zöldterületek gondozására irányuló gazdálkodási tevékenysége hosszú távon rentábilisan, és a tulajdonosi elvárásokhoz igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma)6820,08 Saját tulajdonú ,bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1013 Budapest Attila u. 39. al.1.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Budapest I.kerület Budavári Önkormányzat 1014. Budapest Kapisztrán tér 1.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Dobó István Zoltán

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Fogarassy Krisztina egyéni vállalkozó. Székhelye: 1013 Budapest, Pauler utca 14.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Fogarassy Krisztina. Regisztrációs száma: 153482.

A társaság kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme:

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra a jogszabályi előírások alapján jelenleg még nem kötelezett, azonban a tulajdonos önkormányzat által delegált Felügyelő Bizottság részére a beszámolót könyvvizsgáló előzetesen auditálta.

Megbízott könyvvizsgáló: OPTIMACOUNT Adószakértő és Gazdasági Tanácsadó Kft (székhely: 3142 Mátraszele, Nyírjesvölgy út 2.), nyilvántartási száma 004295.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Nagyfalusi Sándor (3142 Mátraszele, Nyírjesvölgy utca 2.), nyilvántartási száma 000193.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „összköltség” változatban állította össze.

A nonprofit működés jellege és a társaság besorolása miatt közhasznúsági jelentést készít.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023.01.01-2023.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024. 04. 01.

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

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 mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként szerepel.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont

és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

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.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint 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 100 eFt-ot.

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 különbözet meghaladja a 200 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a számviteli törvénynek megfelelően összeállított leltározási szabályzat szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

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

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben államkötvény szerepel befektetett eszközként. Lejáratkor vissza kerül a társaság bankszámlájára.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközei:

- Immateriális javak: 223 ezer forint értékben
- Tárgyi eszközök: 228.869 ezer forint értékben

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	217 eFt
Egyéb követelések	217 eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	146.015 eFt
Ebből: Bankszámla	146.015 eFt
Pénztár	0

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív, illetve passzív időbeli elhatárolás elszámolására tárgyévben nem került sor.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban összességében 46.342 eFt-tal nőtt.

A 100%-os tulajdoni hányaddal rendelkező Budavári Önkormányzat részére tárgyévben átadott jóléti eszközök állománya a társaság saját tőkéjét csökkentette. Az összesen 152.238 eFt bruttó értéket

képviselő átadott tárgyi eszközök miatti vagyonsökkenés forrásának (eredménytartalék) visszafizetésére szolgál a társaság tárgyévben képződött 181.916 eFt adózott eredménye.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a társaságot nem terheli.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	2737
Ebből: Szállítók	192

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023 gazdasági év szempontjából olyan lényeges esemény, melynek bemutatása a beszámolóban nem szerepelne.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra vonatkozó módosítás nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 14 fő alkalmazottat foglalkoztatott, 3 fő megbízással.

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik, 3 taggal.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság tárgyévben a tulajdonos önkormányzattól 450.007 eFt támogatásban részesült a működési költségek és beruházások fedezeteként.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Mutatószámok

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke									
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									
3. Vagyoni értékű jogok									
4. Szellemi termékek	223			223					223
5. Üzleti vagy cégérték									
6. Immateriális javakra adott előlegek									
7. Immateriális javak érték helyesbítése									
Kis értékű immateriális javak									
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	223			223					223
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	163 523	3 634	152 238	14 919	24 784	8 875	28 873	4 786	10 134
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 483		565	48 918	14 703	7 144	565	21 282	27 636
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 841		683	119 158	36 312	15 580	683	51 209	67 949
4. Tenyészállatok									
5. Beruházások, felújítások	2 464	107 494	3 634	106 324					106 324
6. Beruházásokra adott előlegek	8 940	7 887		16 827					16 827
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése									
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	344 251	119 015	157 120	306 146	75 799	31 599	30 121	77 277	228 869
Mindösszesen	344 474	119 015	157 120	306 369	75 799	31 599	30 121	77 277	229 092

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	259 735 326 245	229 092 375 324	79,61	61,04	76,67
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	66 510 326 245	146 232 375 324	20,39	38,96	191,11
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	326 245 259 735	372 587 229 092	125,61	162,64	129,48
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	326 245 259 512	372 587 228 869	125,71	162,79	129,50
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	326 245 326 245	372 587 375 324	100,00	99,27	99,27
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	0 326 245	2 737 375 324	0,00	0,73	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0 326 245	0 375 324	0,00	0,00	-
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	0 326 245	2 737 375 324	0,00	0,73	-

VAGYONMŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	0 326 245	387 375 324	0,00	0,00	-
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	0 259 512	387 228 869	0,00	0,00	-
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	0 0	387 0	-	-	-
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	0 326 245	387 372 587	0,00	0,00	-

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	8 940 0	217 2 737	-	7,93	-
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	0 326 245	2 737 375 324	0,00	0,73	-
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	41 908 0	181 912 2 737	-	6646,40	-
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	0 0	0 192	-	-	-
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	0 0	0 387	-	0,00	-
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	0 100 144	96 76 868	0,00	0,46	-

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	146 232 2 737	-	5342,78	-
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	146 232 2 737	-	5342,78	-
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	146 015 2 737	-	5334,86	-
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	146 015 2 737	-	5334,86	-

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		Összeg	Összeg	%	%	%
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye	41 908	181 912	-	-	-
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0	-	-	-
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs.	71 829	200 277	-	-	-
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0	-	-	-
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció	71 837	200 281	-	-	-
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0	-	-	-
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció	71 837	200 281	-	7317,54	-
	Kötelezettségek	0	2 737	-	-	-

Eredménykategóriák

adatok eFt-ban

Kategória megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %ában	Összeg	Üzemi eredmény %ában
Üzemi eredmény	41 908	100,00	181 912	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	8	0,02	4	0,00
Adózás előtti eredmény	41 916	100,02	181 916	100,00
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	41 916	100,02	181 916	100,00

A jövedelmezőség alakulása

adatok eFt-ban

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	41 908		181 912	47 005,68
	Nettó árbevétel	0		387	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	41 908	12,85	181 912	48,82
	Saját tőke	326 245		372 587	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	41 908	12,85	181 912	48,47
	Összes eszköz	326 245		375 324	
Bevétel arányos adózás előtti eredménye	Adózás előtti eredmény	41 916		181 916	47 006,72
	Nettó árbevétel	0		387	
Tőkearányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	41 916	12,85	181 916	48,83
	Saját tőke	326 245		372 587	
Eszközarányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	41 916	12,85	181 916	48,47
	Összes eszköz	326 245		375 324	
Jegyzettőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	41 916	1 397,20	181 916	6 063,87
	Jegyzett tőke	3 000		3 000	

Kiemelt mutatók

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
		Összeg	(%)	Összeg	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	259 735 326 245	79,61	229 092 375 324	61,04	76,67
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	66 510 326 245	20,39	146 232 375 324	38,96	191,11
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	326 245 326 245	100,00	372 587 375 324	99,27	99,27
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	0 326 245	0,00	2 737 375 324	0,73	0,00
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	326 245 326 245	100,00	375 324 372 587	100,73	100,73
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	0 326 245	0,00	387 372 587	0,10	0,00
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	0,00	146 232 2 737	5 342,78	0,00
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	66 510 0	0,00	146 232 2 737	5 342,78	0,00
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	0,00	146 015 2 737	5 334,86	0,00
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	57 570 0	0,00	146 015 2 737	5 334,86	0,00
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	41 916 326 245	12,85	181 916 372 587	48,83	380,02
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	41 908 0	0,00	181 912 387	47 005,68	0,00
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	41 908 326 245	12,85	181 912 372 587	48,82	380,08
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	41 908 326 245	12,85	181 912 375 324	48,47	377,31