

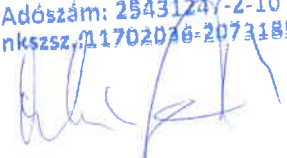
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

FEJLESZTÉSI ÉS KOORDINÁCIÓS KÖZPONT NONPROFIT KFT 2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

2022. DECEMBER 31.

Hatvan, 2023. április 26.

Fejlesztési és Koordinációs
Központ Nonprofit Kft.
3000 Hatvan, Radnóti tér 2.
Adószám: 25431247-2-10
Bankszám: 11702016-20731858


Orbán Gábor
ügyvezető

1. A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. általános adatai

A Társaság neve: Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.
Az alakulás időpontja: 2015. november 24.
A vállalkozás formája: Korlátolt felelősségű társaság
KSH száma: 25431247-8299-572-10
Adószáma: 25431247-2-10
Cégjegyzékszám: 10-09-035485

A Társaság székhelye: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2.
A Társaság fióktelepe: 3360 Heves, Deák Ferenc utca 2.

A jegyzett tőke összetétele

A Társaság jegyzett tőkéeje 3 800 000 Ft, mely pénzbeli hozzájárulásból áll.

A Társaság tagjai	Székhely	Képviselő
Adács Község Önkormányzata	3292 Adács, Szabadság tér 1.	Soha Márton polgármester
Apc Községi önkormányzat	3032 Apc, Erzsébet tér 1.	Juhász István polgármester
Atkár Község Önkormányzata	3213 Atkár, Fő út 70.	Kocsis Attila polgármester
Boconád Községi Önkormányzat	3368 Boconád, Szabadság tér 1.	Kis István polgármester
Boldog Község önkormányzata	3016 Boldog, Kossuth út 8.	Laczkó Roland polgármester
Csány Község Önkormányzata	3015 Csány, Kossuth Lajos út 2.	Medve István polgármester
Ecséd Községi Önkormányzat	3013 Ecséd, Szabadság utca 139.	Maksa Mátvás polgármester
Erdőtelek Községi Önkormányzat	3358 Erdőtelek, Fő út 105.	Forgács Jánosné polgármester
Erk Községi Önkormányzat	3295 Erk, Fő tér 1.	Pető László György polgármester
Gyöngyöshalász Község Önkormányzata	3212 Gyöngyöshalász, Fő út 49.	Pásztor János polgármester
Heréd Községi önkormányzat	3011 Heréd, Rákóczi Ferenc út 39.	Ilkó-Tóth András polgármester
Heves Város Önkormányzata	3360 Heves, Erzsébet tér 2.	Sveiczter Sándor polgármester
Hevesvezekény Községi Önkormányzat	3383 Hevesvezekény, Alkotmány út 2.	Fenyves László polgármester
Hort Nagyközségi Önkormányzat	3014 Hort, Szabadság tér 40.	Juhász László Dávid polgármester
Karácsond Községi Önkormányzat	3281 Karácsond, Szent István út 42.	Földi Csaba polgármester
Kerekharaszt Községi Önkormányzat	3009 Kerekharaszt, Bimbó utca 2.	Szabó Ádám polgármester
Kisköre Városi önkormányzat	3384 Kisköre, Széchenyi István út 24.	Magyar Csilla polgármester
Lőrinci Városi Önkormányzat	3021 Lőrinci, Szabadság tér 26.	Vig Zoltán polgármester
Ludas Községi Önkormányzat	3274 Ludas, Fő tér 1.	Vargáné Csengeri Mónika polgármester
Nagyfüged Községi Önkormányzat	3282 Nagyfüged, Kossuth Lajos út 15.	Juhász Jánosné polgármester
Nagykökényes Községi Önkormányzat	3012 Nagykökényes, Szabadság út 37.	Besszer Andrásné polgármester
Nagyréde Nagyközség Önkormányzata	3214 Nagyréde, Fő út 4.	Siposné Fodor Judit polgármester
Nagyút Községi Önkormányzat	3357 Nagyút, Szabadság tér 1.	Tóth Géza polgármester
Pély Községi Önkormányzat	3381 Pély, Fő út 165.	Bakondi Péter polgármester
Petőfibánya Községi Önkormányzat	3023 Petőfibánya, Bánya út 3.	Juhász Péter polgármester
Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat	3033 Rózsaszentmárton, Kossuth Lajos út 1.	Sipos Jánosné polgármester
Szűcsi Községi Önkormányzat	3034 Szűcsi, Petőfi Sándor utca 117.	Hordósné Kovács Krisztina polgármester
Tarnabod Községi Önkormányzat	3369 Tarnabod, Kossuth tér 7.	Pető Zoltán polgármester
Tarnaméra Községi Önkormányzat	3284 Tarnaméra, Árpád út 6.	Tímár László polgármester
Tarnaörs Község Önkormányzata	3294 Tarnaörs, Erzsébet tér 13-	Almádi János polgármester
Tarnaszentmiklós Község Önkormányzata	3382 Tarnaszentmiklós, Fő út 29.	Oláh Tamás polgármester
Tarnaszdány Községi Önkormányzat	3283 Tarnaszdány, Kossuth Lajos út 17.	Koczka Ferenc polgármester
Tenk Községi Önkormányzat	3359 Tenk, Fő út 58.	Szopkó Tamás polgármester
Vámosgyörk Községi Önkormányzat	3291 Vámosgyörk, Petőfi Sándor út 25.	Gedei Zoltán polgármester
Visznek Községi Önkormányzat	3293 Visznek, Szabadság út 63.	Fodor János polgármester
Zagyvaszántó Községi Önkormányzat	3031 Zagyvaszántó, Ifjúság tér 1.	Fekete László polgármester
Zaránk Községi Önkormányzat	3296 Zaránk, Fő utca 21.	Urbán László polgármester

Nonprofit

Tulajdonosi összetétel**A Társaság tagjai**

Adács Község Önkormányzata
 Apc Községi Önkormányzat
 Atkár Község Önkormányzata
 Boconád Községi Önkormányzat
 Boldog Község Önkormányzata
 Csány Község Önkormányzata
 Ecséd Községi Önkormányzat
 Erdőtelek Községi önkormányzat
 Erk Községi önkormányzat
 Gyöngyöshalász Község önkormányzata
 Heréd Községi Önkormányzat

Heves Város önkormányzata
 Hevesvezekény Községi Önkormányzat
 Hort Nagyközségi önkormányzat
 Karácsond Községi Önkormányzat
 Kerekharaszt Községi Önkormányzat
 Kisköre Városi Önkormányzat Lőrinci
 Városi Önkormányzat
 Ludas Községi Önkormányzat
 Nagyfüged Községi Önkormányzat
 Nagykökényes Községi Önkormányzat
 Nagyréde Nagyközség Önkormányzata
 Nagyút Községi Önkormányzat
 Pély Községi önkormányzat
 Petőfibánya Községi önkormányzat

Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Szűcsi Községi önkormányzat	200 000 Ft	2/38
Tarnabod Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tarnaméra Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tarnaörs Község önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Tarnaszentmiklós Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Tarnasárány Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tenk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Vámosgyörk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Visznek Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Zagyvaszántó Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Zaránk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
	100 000 Ft	1/38
	100 000 Ft	1/38
	100 000 Ft	1/38
A Társaság tevékenységi körei	100 000 Ft	1/38
Fő tevékenység	100 000 Ft	1/38
Törzsbetét összege	100 000 Ft	1/38
Hányad a törzstőkéből	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás		

További tevékenységi körök

- Építéstartási projekt szervezése
- PR, kommunikáció
- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Összetett adminisztratív szolgáltatás
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság rövid bemutatása

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft-t 2015. november 24. napján hozta létre a térség négy önkormányzata. A működés megkezdésének időpontja 2015. december 4. A Társasághoz 2016. évben további 33 önkormányzat csatlakozott, így a Társaság tulajdonosi köre jelenleg 37 önkormányzattól áll.

Alapításkor a Társaság székhelye 3360 Heves, Hunyadi János utca 17. szám alatt volt, míg az iroda helység a 3000 Hatvan, Szent Mihály út 12. szám alatt.

A Társaság székhelye 2016. december 1. napján változott meg (3000 Hatvan, Radnóti tér 2.), az iroda szintén ezen a címen található 2016. szeptember 1. napjától.

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. fő célja, hogy a területfejlesztési elképzelések megvalósításának szakmai támogatásával hozzájáruljon az elsősorban öt alkotó települések társadalmi, gazdasági fejlődéséhez.

A Társaság feladata a vissza nem térítendő hazai és európai uniós források felhasználása során a lehető legtöbb sikeres projekthez való hozzájárulás a turisztikai beruházások, a településfejlesztés, a vállalkozásfejlesztés és a humáninfrastruktúra-fejlesztés területén pályázati, projektmenedzsmenti feladatok ellátásával.

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza, és kimutatásaink jövőbeni terveinknek alapjai lehessenek.

A társaság üzleti éve

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitel szabályait alkalmazza és egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

Társaságunk az eredménykimutatást „A” típusú összköltség eljárás szerint állítja össze, az „A” típusú mérleget készíti el. A mérlegkészítés napja a fordulónapot követő év március 31., ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált gazdasági események figyelembevétele.

A beszámoló aláírója: Orbán Gábor (ügyvezető)
(lakcím: 1083 Budapest, Szigetvári utca 1 1.em. 22.ajtó)

A beszámoló készítője: Béla Gyula
(regisztrációs szám: 152464)

A beszámoló könyvvizsgálója:
A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.1. A számviteli politika szerint jelentős tételek

A Társaság számviteli politikájában jelentős tételnek minősülnek az üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre az 5 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül kimutatása.

3. Értékelési eljárások

3.1. Az immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve az előállítási költség. Az immateriális javak értékcsökkenése terv szerint lineáris módszerrel — a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével — a várható használati idő tervezésével és a piaci érték avulásával kerül leírásra. Az immateriális javakat a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. A saját kivitelezésben előállított tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja az előállítás önköltsége. A beszerzési illetve előállítási költség részét képezi minden — az aktiválásig felmerült — az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető költség is. A tárgyi eszközöket a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

Az értékcsökkenést a tárgyi eszköz várható élettartamának számításával, a fizikai és piaci érték elavulásával összhangban, lineáris módszerrel, egyedileg állapítjuk meg.

A kis értékű (200 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű) tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegű, azonnali értékcsökkenéssel leírjuk, selejtezésig csak analitikusan tartjuk nyilván.

A befejezetlen beruházások értéke az előállítás folyamatában lévő még nem aktivált tárgyi eszköz beszerzésére, előállítására fordított kiadás. A beszerzési és előállítási költség részét képezi az aktiválásig felmerült minden olyan költség, amely egyedileg a tárgyi eszköz megvalósításához hozzárendelhető. A befejezetlen beruházásokra értékcsökkenést nem számolunk el.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket havonta aktiváljuk és ugyancsak havonta számoljuk el az értékcsökkenést.

3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.4. Forgóeszközök

A számviteli politika alapján a devizában, valutában nyilvántartott követeléseket évközben a teljesítés napján az OTP deviza vételi árfolyamán értékeljük, év közben átlag árfolyamon mutatjuk ki. Év végén a követeléseket, kötelezettségeket átértékeljük a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamra. Forgóeszközeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.5. Jegyzett tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 3 800 ezer Ft, amely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll.

3.6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítjuk a mérlegbe, melyek kizárólag az éven túli kötelezettségeinket tartalmazzák.

3.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

A devizában nyilvántartott rövid lejáratú kötelezettségeket bekerüléskor a teljesítés napján az OTP deviza vételi árfolyamán értékeljük. Év végén a rövid lejáratú kötelezettségeket átértékeljük a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamra. Rövid lejáratú kötelezettségeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

4. Tárgyévi amortizáció és értékvesztés

A fordulónapig aktivált immateriális javakra és tárgyi eszközökre a számviteli politikában megállapított amortizációt időarányosan számoltuk el. Terven felüli értékcsökkenést a tervezett használati idő lejárta előtt káresemény, feleslegessé válás esetén számolunk el.

Értékvesztést azokra a vevői követelésekre számolunk el egyedi elbírálás alapján, amelyek egy éven túl fennállnak. Az értékvesztés mértékének megállapításakor figyelembe vesszük, hogy mekkora valószínűséggel történik meg a befizetés.

5. Jövedelmezőség

5.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	74 434	58 787	-15 647	99,83%
Szolgáltatás árbevétele	74 434	58 787	-15 647	99,83%
Költségtérítés árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	18 641	102	-18 539	0,17%
Egyéb bevételek	11	102	91	0,17%
Támogatás bevétele Paktum I.	172	0	-172	0,00%
Támogatás bevétele Paktum II.	18 458	0	-18 458	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	1	0	-1	0,00%
Bevételek összesen:	170 785	58 889	-77 709	100,00%

Bevételek megoszlása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	74 434	58 787	-15 647	99,83%
Szolgáltatás árbevétele	74 434	58 787	-15 647	99,83%
Költségtérítés árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	18 641	102	-18 539	0,17%
Egyéb bevételek	11	102	91	0,17%
Támogatás bevétele Paktum I.	172	0	-172	0,00%
Támogatás bevétele Paktum II.	18 458	0	-18 458	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	1	0	-1	0,00%
Bevételek összesen:	170 785	58 889	-77 709	100,00%

Költségek és ráfordítások alakulása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	42 328	25 453	-16 875	27,47%
Anyagköltség	4 113	4 967	854	5,36%
Igénybevett szolgáltatás	21 862	19507	-2 355	21,05%
Egyéb szolgáltatás	1 119	743	-376	0,80%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 234	236	-14 998	0,25%
Személyi jellegű ráfordítások	59 850	63 403	3 553	68,42%
Béreköltség	49 954	55 339	5 385	59,72%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 248	736	-512	0,79%
Bérfjárulékok	8 648	7 328	-1 320	7,91%
Értékcsökkenés	2 828	2 374	-454	2,56%
Egyéb ráfordítások	2 121	1 439	-682	1,55%

ebből: értékvesztés	0	0	0	0,00%
Költségek és ráfordítások összesen:	107 127	92 669	-14 458	100,00%

Az anyagköltségek között a működéshez szükséges irodaszereket, nyomtatványokat és üzemanyag költséget számoljuk el.

Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a bérleti díjakat, a karbantartási költségeket, a hirdetési szolgáltatások igénybevételét, könyvelési és bérszámfejtési szolgáltatás költségét, az informatikai szolgáltatás díját, a jogi tanácsadás költségét, a szakértői díjat és a telefon, internet költségeit.

Igénybevett szolgáltatások alakulása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Bérleti díjak	4 229	4 460	231	22,86%
Karbantartási költségek	829	561	-268	2,88%
Hirdetés, reklám	2 544	1 490	-1 054	7,64%
Utazási és kiküldetési költségek	1 647	1 378	-269	7,06%
Könyvviteli szolgáltatás, bérszámfejtés	0	1 600	1 600	8,20%
Postaköltség	390	263	-127	1,35%
Telefon, internet	1 677	1 786	109	9,15%
Informatikai szolgáltatás	1 670	1 949	279	9,99%
Jogi tanácsadás	3 732	3 171	-561	16,26%
Szakértői díj	4 800	2 800	-2 000	14,35%
Egyéb	344	49	-295	0,25%

Igénybevett szolgáltatások összesen:	21 862	19 507	-2 356	100,00%
---	---------------	---------------	---------------	----------------

Az egyéb szolgáltatások között számoljuk el a bankköltségeket, biztosítási díjakat és hatósági díjakat,

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a dolgozók munkabéretét, az erre fizetendő járulékokat, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetéseket.

Az év folyamán beszerzésre, aktiválásra került gépjárművekre, irodai és egyéb gépekre, eszközökre időarányosan számoltuk el az értékcsökkenést.

Egyéb ráfordítások:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év
Önkormányzati adók és egyéb adók	1 251	1 329	78
Bírság, késedelmi kamat, kötbér, pótlék	72	104	32
Egyéb	798	7	-791
Egyéb ráfordítások összesen:	2 121	1 440	-681

5.2. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1	0	-1
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	1	0	-1

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0	-1
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	1	0	-1

5.3. Társasági adó kiszámítása

Az adó alapja

adatok: ezer Ft

Bevételek	74 434
Költségek	91 230
Ráfordítások	1 440
Adózás előtti eredmény	- 33 781

Adóalap növelő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Számviteli törvény szerint	2 374
Egyéb	0
Növelő tételek összesen:	2 374

Adóalap csökkentő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Társasági adó törvény szerint	2 374
Csökkentő tételek összesen:	2 374

Társasági adó módosított alapja — 33 781 ezer Ft

Társasági adó jövedelem-minimum alapján

Elvárt adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Bevételek	58 889
Növelő tételek	
Csökkentő tételek	
Összesen:	58 889

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) 1 178 ezer Ft

Jövedelem- (nyereség-)minimum alapján társasági adó (9%) 106 ezer Ft

6. A mérlegtételek magyarázata

6.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság 2022. december 31. napján immateriális javakkal nem rendelkezik.

Tárgyi eszközök alakulása

Az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 7 069 ezer Ft, mely gépkocsikat, irodai gépeket, berendezéseket és kis értékű eszközöket tartalmaz.

A Társaság 2021. április 14. napján megvásárolta az ezidéig bérelt 4 darab Ford Fiesta személygépkocsit továbbá beszerzésre került 2021. május hónapjában egy Suzuki SX4.

Befektetett pénzügyi eszközök

A fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

6.2. Forgóeszközök

Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

A követelések állománya a vevőkkel szembeni követelésekből (3 018 ezer Ft) és egyéb követelésekből (13 694 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések összetétele:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év
Vevői előlegek ÁFA tartalma	6 928	13 131	6 203
Pénzforgalmi ÁFA	0	216	216
Társasági adó	144	342	198
Iparüzési adó	691	5	-686
Szállítók túlfizetése	651	0	-651
Egyéb követelések összesen:	8 414	13 694	5 280

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezik a vállalkozás.

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 6 988 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak — forint	79 ezer Ft
OTP Bank pénzforgalmi számla	6 909 ezer Ft

6.3. Aktív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai között a következő évre vonatkozó, de a tárgyévben számlázott költségeket és ráfordításokat tartjuk nyilván 132 ezer Ft értékben.

6.4. Saját tőke alakulása

Saját tőke összetétele:

Adatok: ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	3 800			3 800
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				-
Lekötött tartalék				-
Tőketartalék				-
Eredménytartalék	- 57		14 219	- 14 276
Adózott eredmény	- 14 219	- 33 887	- 14 219	- 33 887
Saját tőke összesen:	- 10 476	- 33 887	-	- 44 363

A Saját tőke rendezését a Társaság a tagönkormányzatok által beadott és elnyert pályázatok projektmenedzsment díjaiból kívánja rendezni 2023-2024 év során.

6.5. Céltartalékok

2022. december 31. napjáig céltartalék képzés nem történt.

6.6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság 2022. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon vevőktől kapott előleget (61 763 ezer Ft), szállítókkal szembeni kötelezettséget (4 389 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (9 112 ezer Ft) tart nyilván.

A 'Vevőktől kapott előlegek' a 2022. évben szerződés szerint kiszámlázott projektmenedzsment előlegeket tartalmazzák. Mindaddig előlegként szerepelnek a nyilvántartásban amíg a kiviteli szerződés az adott projektre aláírásra nem került.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok: ezer
Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év
ÁFA kötelezettség	1 879	2 487	608
Munkabér kötelezettség	2 529	3 870	1 341
Szakképzési hozzájárulás	55	0	-55
SZIA kötelezettség	474	749	275
Szociális hozzájárulási adó	577	727	150
TB járulék	674	1 026	352
Vevői túlfizetések	78	0	-78
Kötelezettség gépjármű vásárlásból	3 000	0	-3 000
HIPA kötelezettség	0	13	13
Cégautóadó	127	240	113
Egyéb követelések összesen:	9 393	9 112	-281

6.7. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a következő évben számlázott költségeket mutatjuk ki, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig nem merültek fel.

7. Bér és létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2022. január 1-től december 31-ig 10 fő.

Személyi jellegű ráfordítások:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés - előző év
Béreköltség	49 954	55 339	5 385
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 248	736	-512
Bérfelrakások	8 648	7 328	-1 320
Személyi jellegű ráfordítások	59 850	63 403	3 553

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

A felügyelő bizottság tagjai (3 fő) tiszteletdíjban nem részesültek, egyéb juttatást nem kaptak.

8. Egyebek

Társaságunk tárgyévben kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

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

9. Vagyoni helyzet

Az eszközök és források megoszlása a fordulónapi állapot szerint

adatok: ezer Ft

Adatok: ezer Ft

Eszközök	2022.12.31	megoszlás	Források	2022.12.31	megoszlás - %
Befektetett eszközök	7 069	22,88%	Saját tőke	- 44 363	-143,56%
Forgóeszközök	23 700	76,70%	Céltartalékok	-	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások	132	0,43%	Kötelezettségek	75 264	243,56%
			Passzív időbeli elhatárolások	-	0,00%
Összesen:	30 901	100%	Összesen:	30 901	100,00%

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	-110,93%	-627,57%
	Befektetett eszközök	A		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	-110,93%	-627,57%
	Tárgyi eszközök	AII		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	22,77%	22,88%
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	-25,26%	-143,56%
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	-487,32%	-169,65%
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	FII	-487,32%	-169,65%
	Saját tőke	D		

10. Pénzügyi helyzet mutatói

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	62,52%	31,49%
	Kötelezettségek	F		
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	B	62,52%	31,49%
	Rövid lejáratú köt.	FII		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk-követ.	B-BII.	40,63%	9,28%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök + ért.pap.	BIV.+BIII.	40,63%	9,28%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		