

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

FEJLESZTÉSI ÉS KOORDINÁCIÓS KÖZPONT NONPROFIT KFT 2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

2023. DECEMBER 31.

Hatvan, 2024. április 26.

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 tőkéje 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 Mátyás 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
Szúcsi Községi Önkormányzat	3034 Szúcsi, 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
Tarnaspadány Községi Önkormányzat	3283 Tarnaspadány, 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	
Szúcsi 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	
Tarnaszárd 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	
A Társaság tevékenységi körei	100 000 Ft	1/38	
Fő tevékenység	100 000 Ft	1/38	
Törzsbetét összege Hányad a törzstőkéből	100 000 Ft	1/38	
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft	1/38
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás			

További tevékenységi körök

Épületépítési projekt szervezése

PR, kommunikáció

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Méternöki 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 irodahelység 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

Bevételek megoszlása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	58 787	83 380	24 593	100,00%
Szolgáltatás árbevétele	58 787	83 380	24 593	100,00%
Költségtérítés árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	102	1	-101	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen:	58 889	83 381	24 492	100,00%

Költségek és ráfordítások alakulása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	25453	41450	15997	32,67%
Anyagköltség	4967	6217	1250	4,90%
Igénybevett szolgáltatás	19507	21222	1715	16,73%
Egyéb szolgáltatás	743	911	168	0,72%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	236	13100	12864	10,32%
Személyi jellegű ráfordítások	63403	80183	16780	63,19%
Béreköltség	55339	70291	14952	55,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	736	696	-40	0,55%
Bérfelrakások	7328	9196	1868	7,25%
Értékcsökkenés	2374	3036	662	2,39%

Egyéb ráfordítások	1440	2214	774	1,74%
ebből: értékvesztés	0	0	0	0,00%
Költségek és ráfordítások összesen:	92 670	126 883	34 213	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	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Bérleti díjak	4 460	4 196	-264	19,77%
Karbantartási költségek	561	2 107	1 546	9,93%
Hirdetés, reklám	1490	1200	-290	5,65%
Utazási és kiküldetési költségek	1 378	1 119	-259	5,27%
Könyvviteli szolgáltatás, bérszámfejtés	1 600	2 600	1 000	12,25%
Postaköltség	263	212	-51	1,00%
Telefon, internet	1 786	2 189	404	10,31%
Informatikai szolgáltatás	1 949	1 643	-306	7,74%
Jogi tanácsadás	3 171	3 000	-171	14,14%
Szakértői díj	2 800	2 300	-500	10,84%
Egyéb	49	656	607	3,09%
Igénybevett szolgáltatások összesen:	19 507	21 222	1 716	100,00%

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

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a dolgozók munkabérét, 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	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év
Önkormányzati adók és egyéb adók	1 329	2 178	849
Bírság, késedelmi kamat, kötbér, pótlék	104	35	-69
Egyéb	7	1	-6
Egyéb ráfordítások összesen:	1 440	2 214	774

5.2. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	0	0	0

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0

5.3. Társasági adó kiszámítása

Az adó alapja

adatok: ezer Ft

Bevételek	83 381
Költségek	124 669
Ráfordítások	2 214
Adózás előtti eredmény	- 43 502

Adóalap növelő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Számviteli törvény szerint	3 036
Egyéb	0
Növelő tételek összesen:	3 036

Adóalap csökkentő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Társasági adó törvény szerint	3 036
Csökkentő tételek összesen:	3 036

Társasági adó módosított alapja — 43 502 ezer Ft

Társasági adó jövedelem-minimum alapján

Elvárt adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Bevételek	83 381
Növelő tételek	
Csökkentő tételek	
Összesen:	83 381

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) 1 668 ezer Ft

Jövedelem- (nyereség-)minimum alapján társasági adó (9%) 150 ezer Ft

6. A mérlegtételek magyarázata

6.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság 2023. december 31. napján immateriális javakkal nem rendelkezik.

Tárgyi eszközök alakulása

Az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 8 119 ezer Ft, mely gépkocsikat, irodai gépeket, berendezéseket és kis értékű eszközöket tartalmaz.

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 (1 637 ezer Ft) és egyéb követelésekből (25 385 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések összetétele:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év
Vevői előlegek ÁFA tartalma	13 131	25 330	12 199
Pénzforgalmi ÁFA	216	54	-162
Társasági adó	342	0	-342
Iparűzési adó	5	1	-4
Szállítók túlfizetése	0	0	0
Egyéb követelések összesen:	13 694	25 385	11 691

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezik a vállalkozás.

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 11 867 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak — forint	131 ezer Ft
OTP Bank pénzforgalmi számla	11 736 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 496 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	- 14 276		33 887	- 48 163
Adózott eredmény	- 33 887	- 43 652	- 33 887	- 43 652
Saját tőke összesen:	- 44 363	- 43 652	-	- 88 015

A Saját tőke rendezését a Társaság a tagönkormányzatok által beadott és elnyert pályázatok projektmenedzsment díjaiból kívánja rendezni 2024-2025 év során.

6.5. Céltartalékok

2023. december 31. napjáig céltartalék képzés nem történt.

6.6. Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság 2023. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon vevőktől kapott előleget (119 145 ezer Ft), szállítókkal szembeni kötelezettséget (5 370 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (11 003 ezer Ft) tart nyilván.

A 'Vevőktől kapott előlegek' a 2023. 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	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év
ÁFA kötelezettség	2 487	4 090	1 603
Munkabér kötelezettség	3 870	3 842	-28
SZIA kötelezettség	749	755	6
Szociális hozzájárulási adó	727	734	7
TB járulék	1 026	1 036	10
Vevői túlfizetések	0	0	0
Társasági adó	0	39	39
Egyéb kölcsönök	0	91	91
HIPA kötelezettség	13	198	185
Cégautóadó	240	218	-22
Egyéb követelések összesen:	9 112	11 003	1 891

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 2023. január 1-től december 31-ig 8 fő.

Személyi jellegű ráfordítások:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés - előző év
Bérköltség	55 339	70 291	14 952
Személyi jellegű egyéb kifizetés	736	696	-40
Bérbírlékok	7 328	9 196	1 868
Személyi jellegű ráfordítások	63 403	80 183	16 780

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	2023.12.31	megoszlás	Források	2023.12.31	megoszlás - %
Befektetett eszközök	8 119	17,09%	Saját tőke	- 88 015	-185,28%
Forgóeszközök	38 889	81,86%	Céltartalékok	-	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások	496	1,04%	Kötelezettségek	135	285,28%
			Passzív időbeli elhatárolások	-	0,00%
Összesen:	47 504	100%	Összesen:	47 504	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	-627,57%	-
	Befektetett eszközök	A		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	-627,57%	-
	Tárgyi eszközök	AII		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	22,88%	17,09%
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	-143,56%	-185,28%
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	-169,65%	-153,97%
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	FII	-169,65%	-153,97%
	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	31,49%	28,70%
	Kötelezettségek	F		
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	B	31,49%	28,70%
	Rövid lejáratú köt.	FII		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk-követ.	B-BII.	9,28%	8,76%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök + ért.pap.	BIV.+BIII.	9,28%	8,76%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		