

Adószám: 25313433-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-048493

Józsefváros Községeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság


1085 Budapest, Horánszky utca 13.

2025. évi

Egyszerűsített éves beszámolójának

Kiegészítő melléklete

Budapest, 2025. április „14,,


Józsefvárosi Községeiért
Nonprofit Zrt.
1085 Budapest, Horánszky u. 13.
Asz: 25313433-2-42 Cg. 01-10-048493
11784009-22228597-00000000
No 2.

I. Általános információk

Cégnév:	Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt.
Székhely:	1085 Budapest, Horánszky utca 13.
Cégjegyzékszám:	01-10-048493
Adószám:	25313433-2-42
Közösségi adószám:	HU25313433
Statisztikai számjel:	25313433-9499-573-01
Pénzforgalmi jelzőszám:	11784009 – 22229597 - 00000000 OTP Bank Nyrt.
Főtevékenység:	9499 - M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Alapítás dátuma:	2015.04.17.
Jegyzett tőke:	5 000 000 Ft
Részvényfajta:	100 db 50.000 Ft törzsrészvény
Tulajdonos:	Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 1082 Budapest, Baross utca 63-67.
Nyilvántartási szám:	735715
Tulajdoni arány:	100%
Közhasznúság:	2015.08.01-től
Ügyvezetés típusa:	Igazgatóság
Képviselőre jogosult:	Halmi Róbert vezérigazgató
Képviselő módja:	önálló
Könyvvizsgáló:	KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. 2600 Vác, Úrhajós utca 3. Kundrák Róbert (MKVK tagszám: 002461) 2600 Vác, Úrhajós utca 3.
Felügyelőbizottsági tagok:	Bodor Jázmin Virág Dr. Balázs András György Zsiga Ottó
Üzleti év:	2025. január 01. – 2025. december 31.
Mérleg fordulónapja:	2025. december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	2026.03.11.
Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvézés módja:	kettős könyvvitel
Könyvvézés pénzneme:	HUF
Eredmény megállapítása:	összköltség eljárással
A beszámolót összeállította:	Lukács Zoltán (Regisztrációs száma: 183761)
honlap:	www.jkn.hu
e-mail:	info@jkn.hu

II. A gazdálkodó bemutatása

A Józsefváros Községeiért Nonprofit Kft. 2015-ben alakult azzal a céllal, hogy közcélú tevékenységeivel – rendezvények, kulturális programok, előadások, táborok, tanfolyamok, képzések, szervezésével és lebonyolításával – segítse és kiszolgálja a kerület lakosságát. A Társaság feladatát a 2025.03.18. napján megkötött közszolgáltatási keretszerződés alapján és a 2025.03.20. napján 2025. évre megkötött többször módosított közszolgáltatási szerződés keretében látta el az alábbi területeken:

- közösségi, társadalmi tevékenység és kulturális képzés
- egyéb oktatási tevékenység, szociális tevékenység
- oktatást kiegészítő tevékenység
- egyéb szociális ellátás

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság telephelyei:

- 1081 Budapest, Homok utca 7.
- 1082 Budapest, Baross utca 118.
- 1084 Budapest, Mátyás tér 14.
- 1084 Budapest, Mátyás tér pince 2.
- 1084 Budapest, Mátyás tér 15.
- 1085 Budapest, József körút 59-61.
- 1085 Budapest, József körút 68.
- 1085 Budapest, József körút 70. félem. 3. a.
- 1085 Budapest, József körút 70. fsz. 4. a.
- 1085 Budapest, József körút 70. fsz. 5. a.
- 1087 Budapest, Magdolna utca 47.

A Társaság fióktelepei:

- 2621 Verőce, Orgonás utca 7.
- 8220 Balatonalmádi, Somfa utca 1.
- 8220 Balatonalmádi, Sirály utca

A Társaság tevékenységi körei:

9499'08 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység – Főtevékenység

A Társaság többi tevékenységét az 1. számú melléklet tartalmazza

III. Alkalmazott számviteli alapelvek

1. A számviteli és nyilvántartási rendszer

A Társaság pénzügyi-számviteli ügyviteli rendszere a LIBRA3s program, amely a rögzített adatok zárt feldolgozását biztosítja. Egy rendszeren belül történik meg a dokumentumok iktatása és feldolgozása. A munkaügyi-, bér-, létszám adatok nyilvántartására Társaságunk a NEXON bérprogramot használja.

2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Társaság számviteli politikája szerint került összeállításra, a beszámoló készítése során a jogszabályoktól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A beszámoló tartalmazza a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események hatásait.

Jelentős összegű hiba a beszámoló időszakában nem merült fel. Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft-ot, vagy ennek az összegnek megfelelő devizaösszeget meghaladja. A devizás tételek nyilvántartása és értékelése a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

3. Az értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, 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.

A 200 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe, ha az eszköz hasznos élettartama végén a várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

4. Értékvesztések elszámolása

A könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbséget jelentőnek tekintjük, ha a különbség a 20%-ot meghaladja.

5. Visszaírások alkalmazása

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

6. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság 2025. évben az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt, a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

7. Valós értéken történő értékelés

A Társaság 2025. évben a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

8. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerülnek elsőként felhasználásra.

9. Saját termelésű készletek

A Társaságnak 2025. évben saját termelésű készlete nem volt.

10. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék a beszámolási időszak végén változatlan: 51.842, - E Ft.

11. Céltartalék képzés

A Társaság könyveiben 2025. évben céltartalék képzés nem történt.

12. Ki nem emelt tételek értékelése

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

13. Leltározási szabályok

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

14. Pénzkezelési szabályok

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

15. Önköltségszámítási szabályok

Az önköltségszámítás szabályait a Társaság önköltségszámítási szabályzata tartalmazza.

16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk

A Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. közhasznú besorolású szervezet, ezért közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett.

17. Leltározási szabályok

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

18. Pénzkezelési szabályok

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

19. Önköltségszámítási szabályok

Az önköltségszámítás szabályait a Társaság önköltségszámítási szabályzata tartalmazza.

20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk

A Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. közhasznú besorolású szervezet, ezért közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett.

21. Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem áll fenn.

22. 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 és az eredménykimutatásban történő bemutatásához. Előző évek módosításaira az üzleti évben nem volt szükség, a korábbi évekhez kapcsolódóan a tárgyévi ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel.

23. A Társaság jövedelmezősége

A Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. elsősorban közhasznú tevékenységet lát el, ezért a jövedelmezőség vizsgálata a Társaság esetében nem életszerű.

A Társaság közhasznú tevékenységét külön dokumentumban a Közhasznúsági mellékletben mutatja be.

IV. Beszámolót kiegészítő táblázatok, grafikonok, elemzések és mutatók.**1. Mérleg tételek változása**

Az egyes mérlegtételek összege és változása

ESZKÖZÖK				
	Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	2025	Változás
A.	Befektetett eszközök	114 830	119 238	4 408
A.I.	Immateriális javak	4 259	2 051	-2 208
A.II.	Tárgyi eszközök	110 571	117 188	6 617
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B	Forgóeszközök	244 059	251 237	7 178
B.I.	Készletek	2 006	2 416	410
B.II.	Követelések	16 507	21 229	4 722
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	225 546	227 592	2 046
C.	Aktív időbeli elhatárolások	40 097	44 472	40 097
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	398 986	414 948	51 684

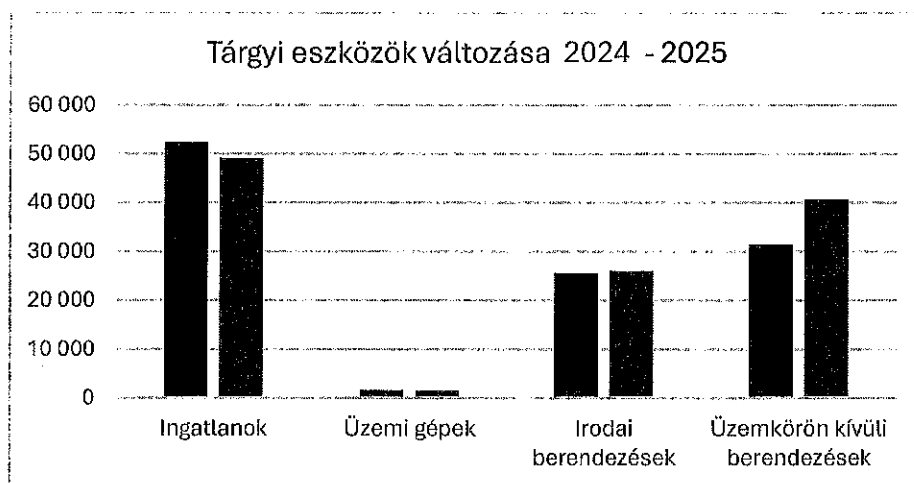
FORRÁSOK				
	Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	2025	Változás
D.	Saját tőke	94 432	96 468	2 036
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	29 038	37 590	8 552
D.V.	Lekötött tartalék	51 842	51 842	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	8 552	2 036	-6 516
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	234 358	244 592	10 234
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	234 358	244 592	10 234
G.	Passzív időbeli elhatárolások	70 196	73 888	3 692
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	398 986	414 948	15 962

2. Immateriális javak

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Szellemi termékek	4 259	-2 208	2 051
Kisértékű szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak	4 259	-2 208	2 051

3. Tárgyi eszközök

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Ingatlanok	52 227	-3 144	49 083
Üzemi gépek	1 520	0	1 520
Irodai berendezések	25 465	513	25 978
Üzemkörön kívüli berendezések	31 360	9 247	40 607
Tárgyi eszközök	110 572	6 616	117 188

**4. Befektetett pénzügyi eszközök**

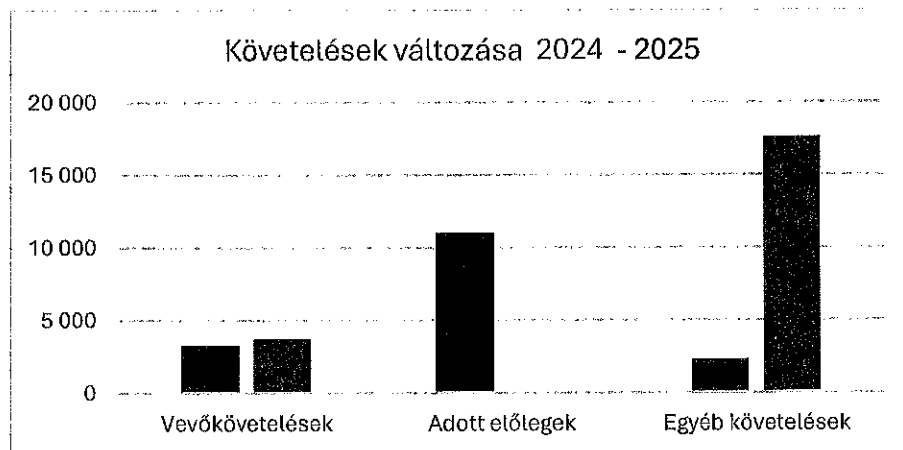
A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

5. Készletek áruk

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Áruk elszámoló áron	2 006	410	2 416
Tárgyi eszközök	2 006	410	2 416

6. Követelések

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Vevőkövetelések	3 235	494	3 729
Adott előlegek	11 000	-11 000	0
Egyéb követelések	2 271	15 229	17 500
Követelések	16 506	4 723	21 229

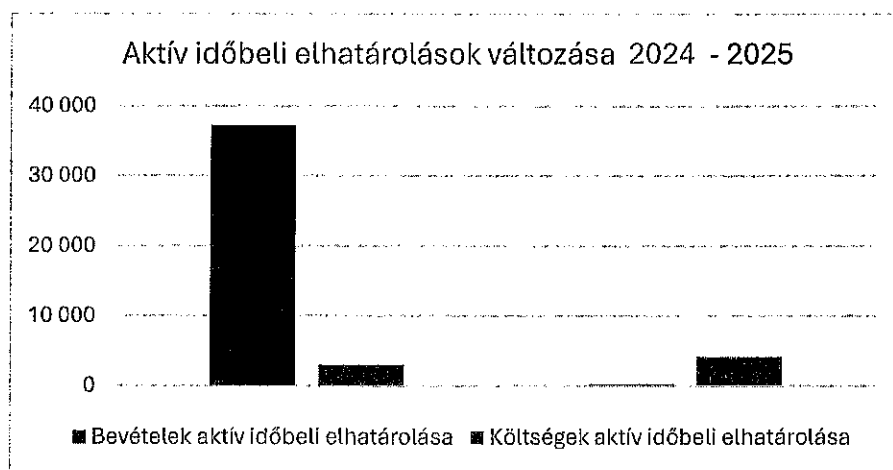
**7. Pénzeszközök**

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Pénztár	2 707	99	2 806
Bankszámla	222 839	1 947	224 786
Pénzeszközök	225 546	2 046	227 592

A pénztár és a számla pénz gyakorlatilag változatlan nagyságrendű volt 2025-ben is.

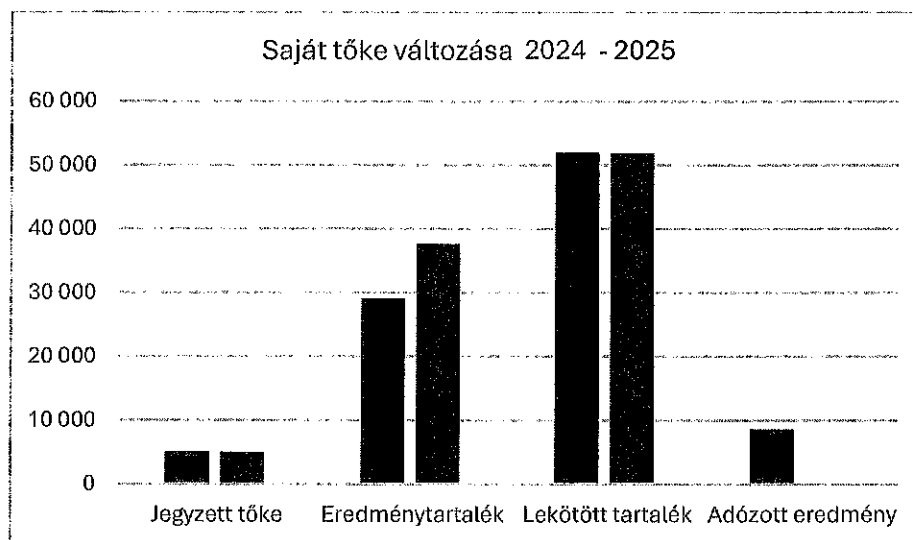
8. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 177	3 188	40 365
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 919	1 188	4 107
Aktív időbeli elhatárolások	40 097	4 375	44 472



9. Saját tőke

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Jegyzett tőke	5 000	0	5 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	29 038	8 552	37 590
Lekötött tartalék	51 842	0	51 842
Értékelési tartalék	0	0	0
Általános tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	8 552	-6 516	2 036
Saját tőke	94 432	2 036	94 468



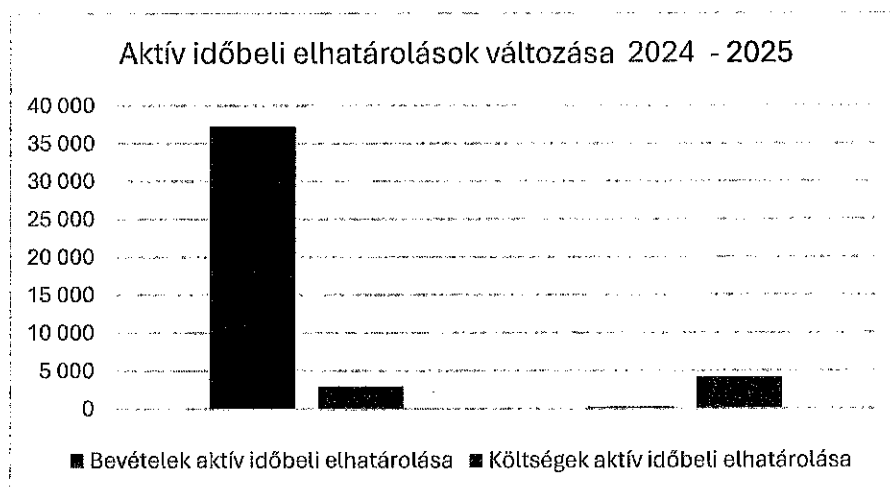
10. Kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, a kötelezettségek kizárólag rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaznak.

Kötelezettségek (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Szállítói tartozások	18 197	2 068	20 265
Támogatási előleg	19 239	5 653	24 892
Társasági adó	13	-8	5
Személyi jövedelemadó	7 342	-86	7 256
Költségvetési befizetési kötelezettségek	15 760	6 326	22 086
Áfa	425	-94	331
Helyi adók	159	0	159
Jövedelem elszámolások	35 937	3 935	39 872
Fel nem vett járandóság	259	-259	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	137 027	-7 302	129 725
Kötelezettségek összesen	234 358	10 233	244 591

11. Passzív időbeli elhatárolások

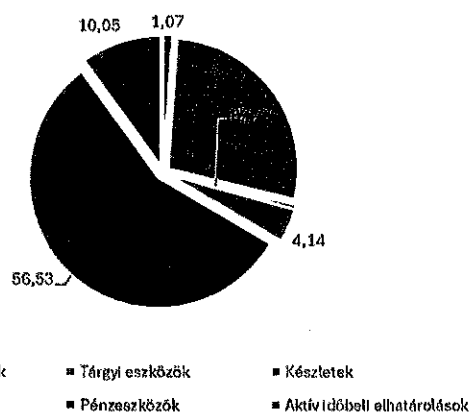
Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55 984	-2 435	53 549
Költségek passzív időbeli elhatárolása	14 212	6 127	20 339
Passzív időbeli elhatárolások	70 196	3 692	73 888



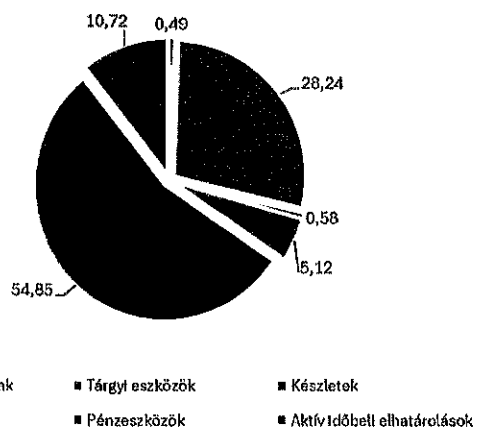
12. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	2024	2025
Befektetett eszközök	28,78	28,74
Immateriális javak	1,07	0,49
Tárgyi eszközök	27,71	28,24
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00
Halasztott adókövetelés	0	0,00
Forgóeszközök	61,17	60,55
Készletek	0,5	0,58
Követelések	4,14	5,12
Értékpapírok	0	0,00
Pénzeszközök	56,53	54,85
Aktív időbeli elhatárolások	10,05	10,72
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100,00

Eszközök megoszlása 2024

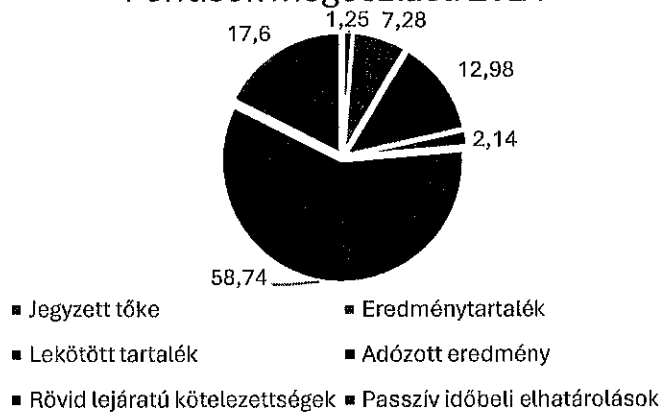


Eszközök megoszlása 2025

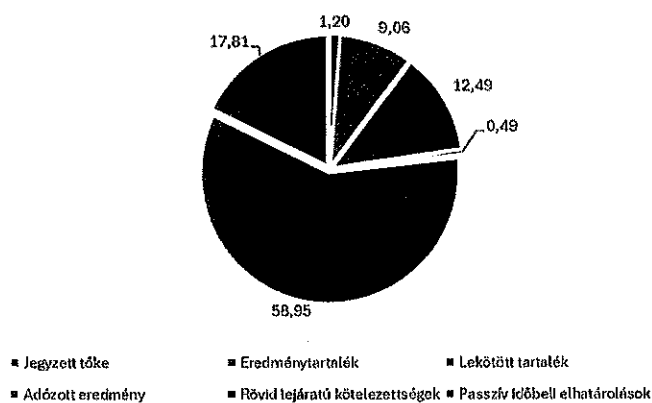


Források (adatok %-ban)	2024	2025
Saját tőke	23,65	46,35
Jegyzett tőke	1,25	1,20
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00
Eredménytartalék	7,28	9,06
Lekötött tartalék	12,98	12,49
Értékelési tartalék	0	0,00
Adózott eredmény	2,14	0,49
Céltartalékok	0	0,00
Kötelezettségek	58,74	58,95
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	58,74	58,95
Passzív időbeli elhatárolások	17,6	17,813
FORRÁSOK ÖSSZESEN	99,99	100,00

Források megoszlása 2024



Források megoszlása 2025



13. Az Eredménykimutatás egyes tételei

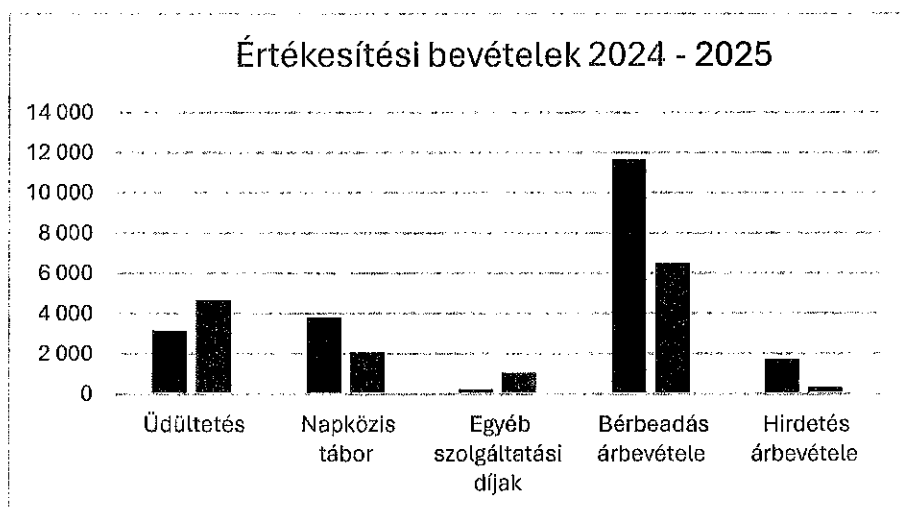
	Megnevezés (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
I.	Értékesítés nettó árbevétele	20 658	-5 578	15 080
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 241 345	178 868	1 420 213
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	471 594	53 893	525 487
V.	Személyi jellegű ráfordítások	742 238	126 680	868 918
VI.	Értékcsökkenési leírás	32 497	3 270	35 767
VII.	Egyéb ráfordítások	7 083	-4 032	3 051
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 591	-6 521	2 070
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	24	7	31
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-24	-5	-29
C.	Adózás előtti eredmény	8 567	-6 526	2 041
X.	Adófizetési kötelezettség	13	-8	5
X/1.	Halasztott adókülönbözlet	-	0	0
D.	Adózott eredmény	8 554	-6 518	2 036

14. Bevételek

Bevételek (adatok eFt-ban)	2024	Változás	2025
Értékesítés árbevétele	20 658	-5 578	15 080
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	1 241 345	178 868	1 420 213
Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	2
Bevételek összesen	1 262 003	244 657	1 506 660

15. Értékesítés árbevétele tevékenységenként

Értékesítési bevételek (adatok eFt-ban)	2024	2025
Üdültetés	3 126	4 643
Napközis tábor	3 776	2 060
Továbbbszámlázás	158	209
Egyéb térítési díjak	41	337
Egyéb szolgáltatási díjak	217	1 040
Bérbeadás árbevétele	11 639	6 485
Hirdetés árbevétele	1 701	306
Értékesítési bevételek összesen	20 658	15 080



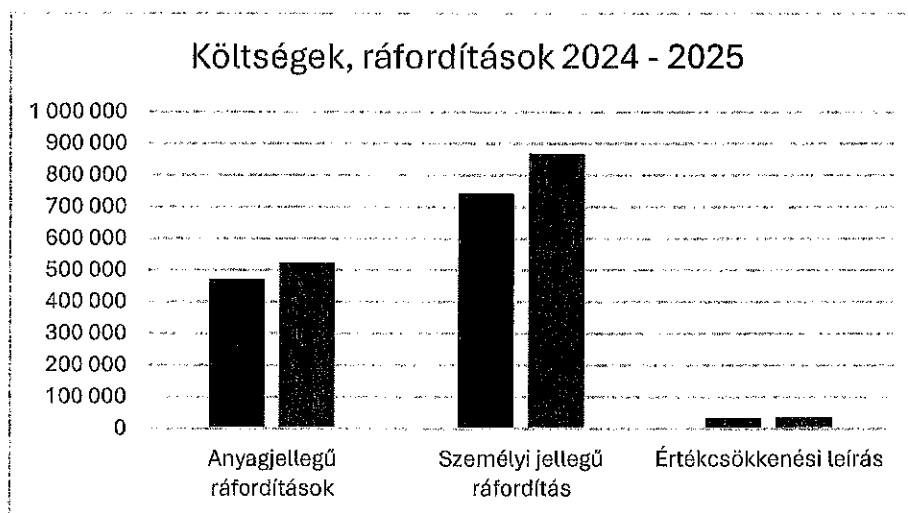
A Társaságnak a tárgyévben exportértékesítésből származó árbevétele nem volt. A Társaság a tárgyévben exporttámogatást nem vett igénybe.

16. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek megnevezése (adatok eFt-ban)	2024	2025
Önkormányzattól kapott támogatás	1 206 900	1 396 085
Pályázati úton nyert támogatás	33 740	19 239
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett egyéb	302	
Különféle egyéb bevételek	403	4 891
Egyéb bevételek összesen	1 241 345	1 420 215

17. Költségek és ráfordítások

Költség, ráfordítás megnevezése (adatok eFt-ban)	2024	2025
Anyagjellegű ráfordítások	471 594	525 487
Személyi jellegű ráfordítás	742 239	868 918
Értékcsökkenési leírás	32 497	35 767
Egyéb ráfordítás	7 083	3 051
Költségek, ráfordítások összesen	1 253 413	1 433 223



18. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)	2024	2025
Anyagköltség	71 670	80 518
Igénybe vett szolgáltatások	392 252	436 362
Eladott (közvetített) szolgáltatások	158	256
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Egyéb szolgáltatások	7 515	8 351
- bankköltség	4 301	5 948
- biztosítási díj	1 799	1 560
- hatósági díjak	1 415	843
Anyagjellegű ráfordítások összesen	471 595	525 487

19. Személyi jellegű ráfordítások, létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Foglalkoztatottak létszáma	F6
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	58
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	10
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	15
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	3
Foglalkoztatottak létszáma összesen	86

Béreköltség

Béreköltség elemek (adatok eFt-ban)	Összeg
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak béreköltsége	621 133
Megbízási díjak	86 252
Tiszteletdíjak	9 600
Egyszerűsített foglalkoztatás kifizetései	1 507
Egyéb bérjövödelmek	1 906
Béreköltség összesen	720 397

Vezető tisztségviselők juttatásai

Vezető tisztségviselők juttatásai (adatok eFt-ban)	Összeg
Vezérigazgató	21 606
Felügyelő bizottsági tagok	9 600
Vezető tisztségviselők juttatásai összesen	31 206

A Társaság a vezérigazgató, a felügyelőbizottsági tagok részre kölcsönt nem folyósított, nevükben garancia vállalása nem történt.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatást a könyvvizsgáló ellenérték fejében nem nyújtott. A 2025. évre vonatkozó könyvvizsgálói díj bruttó 2 438 e Ft.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók személyi jellegű kifizetéseinek bemutatása:

Személyi jellegű egyéb kifizetések (adatok eFt-ban)	Összeg
Költségtérítések	2 067
Cafeteria	14 595
Betegségi ellátáshoz kapcsolódó költség	2 135
Természetbeni juttatások	29 538
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	48 335

Bérjárulékok

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékok jogcímenként:

Bérjárulék elemek (adatok eFt-ban)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	79 576
Rehabilitációs hozzájárulás	11 254
Egyéb bérjárulék	9 356
Bérjárulékok összesen	100 186

20. Értécsökkenési leírás

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értécsökkenésének alakulása:

Megnevezés (adatok eFt-ban)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás	Záró
Vagyoni értékű jogok	-			-	-
Szellemi termékek	4 259		2 208	- 2 208	2 051
Immateriális javak összesen	4 259	0	2 208	- 2 208	2 051
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	52 227		3 144	- 3 144	49 083
Műszaki berendezések, gépek	1 520			-	1 520
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 825	43 260	33 500	9 760	66 585
Beruházások, felújítások	0			-	-
Tárgyi eszközök összesen	110 572	43 260	36 644	6 616	117 188

21. Egyéb ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb ráfordítások bemutatása:

Egyéb ráfordítások (adatok eFt-ban)	Összeg
Állományból kivezetett eszközök	-
Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	256
Adók, illetékek, hozzájárulások	2 247
Egyéb ráfordítás, kerekítés	517
Különféle egyéb ráfordítások	31
Egyéb ráfordítások összesen	3 051

Iparúzési adó számítása

A Társaság székhelye és telephelyei Budapesten található, fióktelepei Verőcén és Balatonalmádi közigazgatási területén. Iparúzési adófizetési kötelezettségét a személyi jellegű ráfordításainak arányában állapítja meg.

Adóalap számítása

Megnevezés (adatok forintban)	Összeg
Htv. szerinti – vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel	15 079 598
- Közvetített szolgáltatások értéke	-208 770
- Anyagköltség	-264 817
Korrigált Htv. szerinti adóalap	14 606 011

Fizetendő iparúzési adó számítása

	Adóalap (Ft)	Adómérték	Adó (Ft)
Budapest	13 915 671	2%	278 313
Verőce	323 330	2%	6 467
Balatonalmádi	367 009	2%	7 340
Összesen	14 606 011		292 120

22. Adófizetési kötelezettség

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	35 767
Összesen	

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt-ban)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	35 767
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	23
Összesen	35 790

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint a pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

A Társaság beszámolójában halasztott adókövetelés, vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

1. számú melléklet**A Társaság egyéb tevékenységi körei**

4110'25 Épületépítési projekt szervezése
4299'25 Egyéb m.n.s építés
4311'25 Bontás
4312'25 Építési terület előkészítése
4321'25 Villanszerelés
4341'25 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399 '25 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4741 '25 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
4742 '25 Telekommunikációs termék kiskereskedelme
4761 '25 Könyv-kiskereskedelem
4762 '25 Újság-, papíráru kiskereskedelem
4764 '25 Sportszer-kiskereskedelem
4765 '25 Játék-kiskereskedelem
4778 '25 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4791 '25 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
4799 '25 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5520 '25 Üdülési célú és egyéb rövid távú szálláshely-szolgáltatás
5530 '25 Kempingszolgáltatás
5590 '25 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610 '25 Éttermi mozgó vendéglátás
5611 '25 Éttermi vendéglátás
5621 '25 Rendezvényi étkeztetés
5622 '25 Szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás
5630 '30 Italszolgáltatás
5811 '25 Könyvkiadás
5813 '25 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '25 Egyéb kiadói tevékenység (kivéve: szoftverkiadás)
5821 '25 Számítógépes játék kiadása
5911 '25 Film, videó, televízióműsor készítése
5912 '25 Film, videó, televízióműsor készítésének utómunkálatai
5913 '25 Film-, videóterjesztés
5914 '25 Filmvetítés
5920 '25 Hangfelvétel-készítés, -kiadás
6010 '25 Rádióműsor-szolgáltatás, audiotartalom-terjesztés
6020 '25 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása, videótartalom-terjesztés
6210 '25 Számítógépes programozás
6312 '25 Világháló portál szolgáltatás
6392 '25 Egyéb információs szolgáltatás
6399 '25 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6812 '25 Ingatlanfejlesztés
6820 '25 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6832 '25 Egyéb ingatlanügynöki -kezelési szolgáltatás
7020 '25 Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
7021 '25 PR, kommunikáció
7022 '25 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7111 '25 Építészmérnöki tevékenység
7112 '25 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7311 '25 Reklámügynöki tevékenység
7312 '25 Médiareklám
7320 '25 Piac-, közvélemény-kutatás
7330 '25 PR-tevékenység
7499 '25 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7721 '25 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7722 '25 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7733 '25 Irodagép kölcsönzése
7734 '25 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
7740 '25 Immateriális javak kölcsönzése, kivéve a szerzői jogdíjban részesülő javakat
7810 '25 Munkaközvetítés
7820 '25 Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
7830 '25 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
7990 '25 Egyéb foglалás
8110 '25 Építményüzemeltetés
8130 '25 Zöldterület-kezelés
8210 '25 Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
8211 '25 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8230 '25 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291 '25 Követelésbehajtás
8299 '25 M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás
8532 '25 Szakmai középfokú oktatás
8551 '25 Sport-, szabadidős képzés
8552 '25 Kulturális képzés
8559 '25 M.n.s. egyéb oktatás
8560 '25 Oktatást kiegészítő tevékenység
8569 '25 M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység
8899 '25 M.n.s. egyéb szociális ellátás, bentlakás nélkül
9020 '25 Előadó-művészet
9031 '25 Művészeti létesítmények és helyszínek működtetése
9039 '25 Egyéb alkotó-, előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9101 '25 Könyvtári, levéltári tevékenység
9102 '25 Múzeumi tevékenység
9103 '25 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9121 '25 Múzeumi, gyűjteményi tevékenység
9122 '25 Történelmi helyszíni, műemléki tevékenység
9311 '25 Sportlétesítmény működtetése
9312 '25 Sportegyesületi tevékenység

9319 '25 M.n.s. sporttevékenység

9329 '25 M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység