Budapest Főváros IX. kerület
Ferencváros Önkormányzata
Alpolgármestere

Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi beszámolójáról és 2025. évi üzleti tervéről

I. Tartalmi összefoglaló

1) Éves beszámoló és üzleti jelentés

A FESZOFE Nonprofit Kft. az alábbiakban hivatkozott jogszabályi előírások alapján elkészítette a Társaság 2024. üzleti évről (amely 2024. január 1-től 2024. december 31-ig tart) szóló beszámolóját, valamint üzleti jelentését (az előterjesztés 2-7. melléklete).

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Számviteli törvény) 17. § (1) bekezdése alapján:
A kettős könyvvitelt vezető vállalkozó a 11. § szerinti üzleti évről az üzleti év utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal éves beszámolót köteles készíteni, illetve a 9. § (2) bekezdésében előírt feltételek esetén egyszerűsített éves beszámolót készíthet.

A Számviteli törvény 19. § (1) bekezdése alapján:
Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni.

A Számviteli törvény 95. § (1) bekezdése alapján:
Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a vállalkozó vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a vállalkozó tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről - a múltbeli tény- és a várható jövőbeni adatok alapján - a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

A Számviteli 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 Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban Ptk.) 3:109. § (2) alapján:
A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 21/2012. (VI. 12.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban Vagyonrendelet) 10. § (1) alapján:
Az Önkormányzat tulajdonosi jogait a vagyonnal való rendelkezés során a Képviselő-testület gyakorolja, ezt a jogát szerveire e rendelet szerint ruházza át.

A beszámolóról és az üzleti jelentésről a Társaság könyvvizsgálója elkészítette a jelentését, továbbá a felügyelőbizottság előzetes tulajdonosi kontrollja is megtörtént. A könyvvizsgálói jelentés és a felügyelőbizottság határozata a jelen előterjesztés 8. és 9. mellékletét képezik.

A FESZOFE Nonprofit Kft. felügyelőbizottsága javasolja a Képviselő-testület részére, hogy az ügyvezetőt a 2024. évben végzett tevékenységéért 1 havi illetményének megfelelő jutalomban részesítse (10 melléklet).

2) 2025. évi üzleti terv

A FESZOFE Nonprofit Kft. elkészítette a 2025. évre vonatkozó üzleti tervét (11 melléklet), melyet a felügyelőbizottság elfogadásra javasol a Képviselő-testület részére (12 melléklet).

II. Hatásvizsgálat

A Ptk., a Vagyonrendelet és a FESZOFE Nonprofit Kft. Alapító Okirata alapján a Képviselő-testület hatásköre, hogy döntsön az éves beszámoló és az üzleti terv elfogadásáról.

III. A végrehajtás feltételei

A végrehajtás személyi, tárgyi és adminisztratív feltételei rendelkezésre állnak.

IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés l. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, időbélyegző szerint

Kovács András
Digitálisan aláírta: Kovács András
Dátum: 2025.04.03 20:46:00 +02'00'

Reiner Roland

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:

Dr. Szüts Korinna Mária
Digitálisan aláírta: Dr. Szüts Korinna Mária
Dátum: 2025.04.03 20:39:49 +02'00'

dr. Szüts Korinna
jegyző

1.melléklet az előterjesztéshez

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének

…/2025. (IV. 10.) határozata
a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi beszámolójáról és 2025. évi üzleti tervéről

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft. 2024. évi éves beszámolóját és üzleti jelentését elfogadja.
2. felhatalmazza az ügyvezetőt a 2024. évi éves beszámoló aláírására és annak a Cégbíróságon történő benyújtására és közzétételére.
3. Polyák Béla ügyvezetőt – tekintettel a 2024. évben végzett tevékenységéért – egy havi illetményének megfelelő jutalomban részesíti.
4. a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: 2025. május 31.
Feladatkörében érintett: aljegyző,
a FESZOFE Nonprofit Kft. ügyvezetője

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

FESZOFE Nonprofit Kft.

Üzleti jelentés

2024

Kelt: Budapest, 2025.03.07.

Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató- és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1.

.....
A vállalkozás vezetője

Vezetői összefoglaló

A Ferencvárosi Önkormányzat Képviselőtestülete 1996. novemberi határozatával 1997. január elsejével alapította a közhasznú társaságot, abból a célból, hogy a meglévő szociális foglalkoztató tevékenységét kibővítve, bizonyos önkormányzati feladatokat átvéve, a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű ferencvárosi lakosok részére közhasznú munkát szervezzen. Közhasznú Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá 2008. január 1.-ével alakult át a közhasznú társaság az alapfeladatok változatlanul hagyásával. 2012 évtől kezdődően nagy létszámú hajléktalan közfoglalkoztatás is történik a cégnél mely folytatódott a 2013-2023 években Start Minta Program (jelenleg a XI. ütem) keretében, illetve a programon kívül is.

A vállalkozás működtetésénél továbbra is az egyszerűségre és az átláthatóságra, a szociális foglalkoztatói szerepünknek megfelelő munkavégeztetésre törekszünk. 2015. év márciusától cégünk rehabilitációs akkreditációs tanúsítvánnyal rendelkező védett foglalkoztatóvá vált. Az akkreditáció folyamatos megtartásának feltétele, hogy a megváltozott munkaképességű dolgozók (MMK) aránya a társaság összes dolgozójához képest minden naptári hónap végén **meghaladja a 30 %-t.** Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata a cég 100% tulajdonosa.

A társaság jellemző adatai

Neve:	FESZOFE Nonprofit Kft.
Székhely címe:	1097 Budapest, Gubacsi út 89
Internetes honlapjának elérhetősége:	www.feszofe.hu
Alapítás időpontja:	2007-11-07
Elszámolási betétszámlája:	Raiffeisen Bank Zrt. 12001008-00173117-00100003
Törvényességi felügyelete:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Statisztikai jelzőszáma:	18229329-8899-572-01
Adószáma:	18229329-2-43
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

A társaság tulajdonosainak adatai

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

Képviseletre jogosultak

Név	Cím
Polyák Béla Attila ügyvezető	[redacted]

A társaság székhelye

Cím:	Tevékenység:
1097 Budapest, Gubacsi út 89.	Közterületi, Textil és Csomagoló ágazat, központi vezetés

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím:	Tevékenység:
1097 Budapest, Illatos út 6.	Közterületi ágazat
1098 Budapest, Toronyház utca 11.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Ecseri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1.	Közterületi ágazat
1092 Budapest, Ráday utca 56.fsz.1.	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Szabadkai út 33820/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló

A vállalkozás alapításának ideje és oka:
ideje: 1996. november
oka: a helyi önkormányzat, mint alapító egyes feladatainak kiszervezése, szociális foglalkoztatás

A vállalkozás bejegyzésének időpontja: 1996. év vége

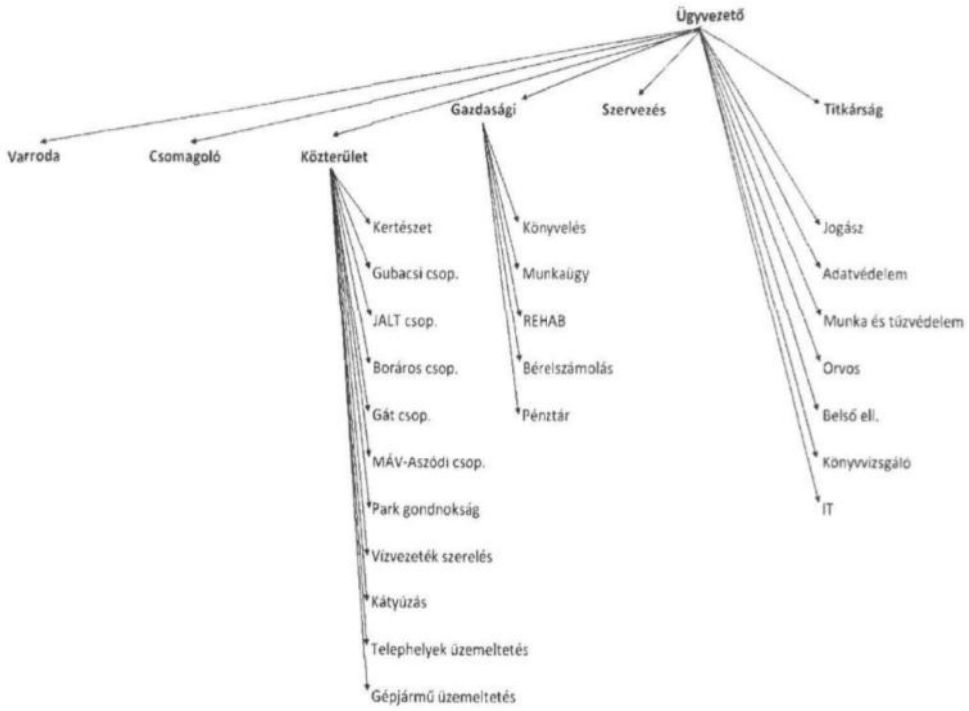
A társaság szervezeti felépítése

A társaságot egyszemélyi ügyvezető vezeti, aki mellett független könyvvizsgáló és Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete által megbízott három tagú Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság (FB) elnöke Dabi Marcell József, tagjai Bézsenyiné dr. Traub Ildikó és Matusz Andor.
Az ügyvezető munkáját közvetlenül az ágazatvezetőkön túl a gazdasági vezető és szervezési vezető, illetve a Közterületi Ágazaton belül kirendeltségvezetők segítik.
A Közterületi Ágazat által ellátandó terület nagysága és a tevékenység jellegénél fogva kirendeltségek csak ezen ágazaton belül működnek.
A Társaság vezető tisztségviselői és vezető állású munkavállalói, illetve a társasági bankszámla felett rendelkezők név szerint: vezető tisztségviselő(k): Polyák Béla Attila ügyvezető
Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók:

- Polyák Béla Attila ügyvezető
- Juhos Attila Közterületi ágazatvezető
- Hunyadvári Erzsébet Textil ágazatvezető
- Németh Zsolt Csomagoló ágazatvezető
- Nagypál Tamás gazdasági vezető
- Bendes István szervezési vezető

Önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállaló(k): Polyák Béla Attila ügyvezető, másokkal együttesen a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók: Nagypál Tamás gazdasági vezető + Bendes István szervezési vezető.

FESZOFE Nonprofit Kft.
szervezeti felépítés



A Társaság törvényes működését segítő külső szerződéses partnerek

A vállalkozás könyvvizsgálatát ellátó személy neve	Kisgyörgy Ilona
A vállalkozás jogi képviseletét ellátó cég neve	dr. Barabás Éva egyéni ügyvéd
A vállalkozás főkönyvelője	Jankó Tünde (FEJT Bt.)
A vállalkozás belső ellenőre	Almási Ibolya (Financial Ideas Tanácsadó és Szolgáltató Kft.)
A vállalkozás megfelelőségi tanácsadója	Horta Gábor
A vállalkozás adatvédelmi szakértője	dr. Sipos Adrienn
A vállalkozás üzemorvosa	dr. Kis Péter
A vállalkozás környezetvédelmi szakértője	Őri Tibor

Ágazati elemzés

A vállalkozás által kínált szolgáltatások fő jellemzői:
Főleg kétkezi munkát jelentő, többségében szakképzettséget nem igénylő szolgáltatások, mint pl. közterületek takarítási, parkfenntartási tevékenység, csomagolás, szabászati- és egyéb varrodai munkák.

Csomagoló ágazat

A részleg az elsődleges (HACCP minősítéssel) és másodlagos élelmiszer és táplálék kiegészítők csomagolását, mindennemű egyéb anyag és árucikk kézi, gépi csomagolását vállalja. Klasszikus szociális foglalkoztatói ágazata a Társaságnak. A részleg szokta végezni az önkormányzat által minden év iskolakezdésekor kiosztott tanszerek és naptárak csomagolását is.

2024-ben az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege nettó 19.437.eFt. volt 20 db megrendelőtől.

Textil ágazat

Az ágazat egyszerűbb szabászati és varrodai munkát végez.

A termékek árusítása személyesen a Gubacsi úti telephelyünkön vagy online felületen történt.

A varroda által készített termékeket 2023-ban online kezdtük el értékesíteni a www.feszofeshop.hu (továbbiakban: webshop) oldalon. A termékek készítésének folyamatáról, valamint készítőiről is szeretnénk beszámolni, olyan mértékben, amilyenben az adatvédelmi szabályzat engedi.

2024-ben a Textil Ágazat által kiszámlázott bevételek összege nettó 7.699 eFt, volt, 10 db megrendelőtől.

Tekintettel arra, hogy varrodánkban jelentős létszámú a megváltozott munkaképességű dolgozó, korábban sikeresen akkreditáltattuk magunkat a megváltozott munkaképességűek által gyártott termékek „segítő vásárlás" program védjegyére.

A fenti részlegeknél dolgozik megváltozott munkaképességű kollegáink nagy része. Segítségükre rehabilitációs tanácsadót és mentort is foglalkoztatunk.

Közterület ágazat

Alapvetően önkormányzati alapfeladatot lát el, elsősorban köztisztasági munkát végez. Feladat a megjelölt területek napi köztisztasági munkáinak elvégzése, különös tekintettel a közparkokra. Ennél a részlegnél dolgozók látják el az illegális hulladéklerakók felszámolását is. Az itt dolgozók rendszeresen ürítik a kihelyezett hulladékgyűjtő és kutyaürülék-gyűjtők edényeket, végzik a parkok, kutyafuttatók berendezéseinek karbantartását és a játszótéri homokozók homok fertőtlenítését illetve cseréjét. Az összegyűjtött hulladékot rendszeresen a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. és más szolgáltatók szállítják el.

A kertészeti üzem szerves része a közterületi ágazatnak. 2012. évtől a teljes park-, és zöldterület fenntartási munkákat ellátja. Folyamatosan alapfeladatokat és eseti feladatokat is végez, többek között, virágágyások, sövények, cserjék beültetését, karbantartását, viszont a fák gondozása más önkormányzati szervezeti egységhez került.

A kerületi önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal szervezeti a finanszírozott feladatokon felül további munkálatokat (pl. önkormányzati tulajdonú lakások lomtalanítása stb.) rendelnek meg a Társaságtól.

A megrendelt feladatok teljesítése nem egy esetben (azok jellege, komplexitása, speciális szakértelem igénye stb. miatt) – részben vagy egészben – alvállalkozók igénybevételével történik, ezért a megrendelések összege és a kivitelezés miatt fellépő alvállalkozói költségek különbsége vehető figyelembe az ágazat „tiszta" vállalkozási jellegű bevétele számításakor.

2024-ben az ilyen címen realizált „tiszta" bevételek összege 34.713,eFt volt.

A közfoglalkoztatott munkavállalóink többsége ennél az ágazatunknál dolgozik.

A társaság szervezeti felépítése

A társaságot egyszemélyi ügyvezető vezeti, aki mellett független könyvvizsgáló és Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete által megbízott három tagú Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság (FB) elnöke Dabi Marcell József, tagjai Bézsenyiné dr. Traub Ildikó és Matusz Andor.

Az ügyvezető munkáját közvetlenül az ágazatvezetőkön túl a gazdasági vezető és szervezési vezető, illetve a Közterületi Ágazaton belül kirendeltségvezetők segítik.

A Közterületi Ágazat által ellátandó terület nagysága és a tevékenység jellegénél fogva kirendeltségek csak ezen ágazaton belül működnek.

A Társaság vezető tisztségviselői és vezető állású munkavállalói, illetve a társasági bankszámla felett rendelkezők név szerint:

- vezető tisztségviselő(k): Polyák Béla Attila ügyvezető

  Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók:

  Polyák Béla Attila ügyvezető

  Juhos Attila Közterületi ágazatvezető

  Hunyadvári Erzsébet Textil ágazatvezető

  Németh Zsolt Csomagoló ágazatvezető

  Nagypál Tamás gazdasági vezető

  Bendes István szervezési vezető

Önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállaló(k): Polyák Béla Attila ügyvezető

Másokkal együttesen a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók: Nagypál Tamás gazdasági vezető + Bendes István szervezési vezető

A Társaság lényegében négy szintű:

ügyvezető;
ágazatvezetők, valamint gazdasági és szervezési vezető;
kirendeltségvezetők;
munkavállalók.

A Közterületi Ágazat sajátosságaiból adódóan (külső telephelyek is vannak) a helyi kirendeltségvezetők koordinálják a feladatokat, az ágazatvezető irányításával.

2022-ben fontos innovációként kezdtük el bevezetni (és folyamatosan végezzük), hogy a Közterületi Ágazat központi egységében, illetve a kirendeltségeken (pl. parkgondokok) **kvázi csoportvezetői státuszokat hoztunk (és folyamatosan hozunk) létre,** akik közvetlenül felelnek az alájuk tartozó (általában max. 5-8 fő) irányításáért. Ezt a felelősséget és feladatkört a fizetésükbe épített plusz juttatásokkal is igyekszünk elismerni.

2023-ban kezdődött meg a bíróság által közmunkára ítélt személyek foglalkoztatása, mely során az érintettek – a jogszabályi előírásoknak és adminisztrációnak megfelelően – a Társaságnál dolgozzák le az előírt közmunka óraszámot. Ez a Társaság számára lehetőséget biztosít térítésmentesen plusz munkaerő bevonására a közterületi feladatok ellátása során.

A külső megrendelések előre behatárolják a feladatokat, az adott napi teendőket a munka megkezdéskor a helyi vezető osztja ki. Személyzeti kérdésekben törekszünk az adott feladatnak megfelelő képzettséggel és gyakorlattal rendelkező munkavállalókat alkalmazni, de a bérezésre

fordítható összeg sok esetben behatárolja a lehetőségeket. A cég fő tevékenysége a KSH besorolása szerint: „szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás".

Az önkormányzat közfoglalkoztatójaként a Közterület ágazat az, amely a közfoglalkoztatott dolgozók nagy többségét foglalkoztatja. Munkaerőigénye leginkább a szakképzettséget nem rendelkező dolgozókból áll. A városüzemeltetési feladatokból adódó szállítási, kertészeti fű-és sövénynyíró, vízvezeték szerelési munkák igényelnek magasabb végzettséget is.

A cégnél időszaki belső- és külső képzésekkel kívánjuk növelni dolgozóink szakképzetségét.

Egyéb tevékenységeit a vállalkozás alapvetően szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg. Ilyenek a csomagoló és a textil ágazatnál végzett munkák. Ezen ágazatok munkaerőigénye inkább a szakképzettséget igénylő munkakörök felé orientálódik. Itt nagy arányban történik a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása. Eszközigényük speciálisabb, amelyet a versenyképesség érdekében folyamatosan fejleszteni kívánunk.

Bérleti díj bevételek

A FESZOFE kezelésben lévő két ingatlan esetében rendelkezik 2024-ben érvényes bérleti szerződéssel:

Szerződő fél	Nettó havi bérleti díj (Ft)	Nettó éves bérleti díj (Ft)
Wash Point Kft.	80.000,-	960.000,-
Kormos Catering Kft.	200.000,-	2.400.000,-
Mindösszesen:		**3.360.000,-**

Kamatbevételek

Bankbetét állományunk 2024. december 31-én 164.374,- eFt volt.
A kamatbevétel 2023-as évben összesen: 3.236,- eFt volt.

Marketing

A vállalkozás által nyújtott szolgáltatások területén éles a piaci verseny. Ennek megfelelően az árak nyomottak, támogatások nélkül a működés rendkívül nehéz lenne. Önálló honlappal rendelkezünk, valamint Facebook oldalunk is működik. Szerepelünk a sajtóban, médiában. Civil kapcsolataink építésével is növeljük cégünk és termékeink ismertségét. 2022-ben beindítottuk a textilipari termékeink web-shopon keresztüli értékesítését.

2022. március elején elindítottuk Instagram oldalunkat. Az oldal célja, hogy megmutassa a kerület szép, tiszta arcát, valamint az Instagram látogatókat szeretnénk átterelni a Facebook oldalunkra illetve a készülő webshopunk oldalára.

Az évek óta tartó, országosan és a fővárosban hatványozottan jelentkező munkaerőhiány és elvándorlásból adódó fluktuáció cégünket is nagymértékben sújtja és munkánkat nehezíti, de ezzel a Társaság teljesíti elsődleges célkitűzéseink egyikét, a munkaerő tranzitálását.

A munkaerő mozgása cégünkön belül a közfoglalkoztatásból a normál alkalmazotti viszonyba nemcsak a munkaerő külső piaci foglalkoztatás irányába elvándorlását segíti elő, de a munkaerő cégünkön belüli motiválására is jó lehetőséget ad. Másik munkahelyet nem csak a közfoglalkoztatottak, hanem az alkalmazotti állomány szakképzett tagjai is keresnek.

Önkormányzati szociális foglalkoztatóként béreink időről időre történő felülvizsgálatával és korrigálásával igyekszünk a dolgozói gárdánknak hosszabb távú jövőképet biztosítani.

A 2024. évi létszámadataink, illetve a 2025.évi létszám terv:

	2024.12. hó	2025. évi terv
REHAB	66	69
SMP	11	15
Egyéb	127	139
Megbízás+FEB tagok	8	8
Összes	212	231

Az üzleti terv összeállításánál részben támaszkodunk a korábbi évek megvalósult terveire, részben a már meglévő megrendelésekre az óvatosságot szem előtt tartva. Így ezeket a következő táblázatok tartalmazzák ezer Ft-ban:

A vagyon főbb eszköz- és forrás csoportonkénti megoszlását, illetve azok változását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023.12.31		2024.12.31		2025.12.31 várható	
	eFt	Megoszlás %-a	eFt	Megoszlás %-a	eFt	Megoszlás %-a
Eszközök						
Befektetett eszközök	277 164	53.82	271 943	55.99	286 778	55.95
Forgóeszközök	235 260	45.68	210 710	43.38	222 657	43.44
Aktív időbeli elhatárolás	2 516	0.50	3 023	0.63	3 162	0.61
Összes eszköz	514 940	100	485 676	100	512 597	100
Saját tőke	191 826	37.25	192 215	39,58	192 164	37.48
Céltartalékok	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	127 485	24.75	117 738	24.24	161 585	31.53
Passzív időbeli elhatárolás	195 629	38.00	175 723	36.18	158 848	30.99
Összes forrás	514 940	100	485 676	100	512 597	100

Bevételek részletezése	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi terv
Vegyes csomagoló	13 469	8 631	9 000
Textil	5 402	7 699	7 000
Közterület, kertészet	272 607	268 817	297 000
Központ	800	3 416	6 000
Továbbszámlázott	772	1 000	3 000
Élelmiszer bizt. tev. árbevétele	7 706	10 806	11 000
Önkormányzat támogatása működésre	765 000	951 430	1 134 000
Közfoglalkoztatás önrésze			
Központi költségvetés, pályázat	108 002	160 355	160 981
Egyéb bevételek	111	1 540	1 600
Pü. Bevétel	13 790	4 313	2 500
Halasztott támogatások	11 165	18 029	17 500
Céltartalék felhasználás	0	0	0
Összesen	1 198 824	1 436 036	1 649 581

Kiadások részletezése	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi terv
Anyagjellegű ráfordítások	368 187	328 834	370 031
Személyi jellegű ráfordítások	785 701	1 050 394	1 218 412
Értékcsökkenés	22 180	31 679	34 263
Egyéb működési	11 732	24 740	26 687
Összesen	1 187 800	1 435 647	1 649 393
Eredmény	437	389	188

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

FESZOFE Nonprofit Kft.

Éves beszámoló eredménykimutatása

(összköltség eljárással)

2024

Beszámolási időszak kezdete: 2024.01.01
Beszámolási időszak vége: 2024.12.31

FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató- és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1.

Kelt: Budapest, 2025.03.07.

A vállalkozás vezetője

FESZOFE Nonprofit Kft. Eredménykimutatás 2024

	Tétel megnevezése (eFt)	Előző év 2023.12.31.	Tárgyév 2024.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	300 758	300 369
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**300 758**	**300 369**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**873 587**	**1 131 353**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	131 722	73 129
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	220 690	235 257
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 475	11 030
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7 014	7 522
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 286	1 895
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**368 187**	**328 833**
10.	Bérköltség	683 338	932 370
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 356	50 391
12.	Bérjárulékok	53 007	67 633
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**785 701**	**1 050 394**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**22 180**	**31 679**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**11 732**	**24 740**
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-13 455**	**- 3 924**
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 790	4 314
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	111	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**13 901**	**4 314**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	1
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**9**	**1**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**13 892**	**4 313**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**437**	**389**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)**	**437**	**389**

Kelt: Budapest, 2025.03.07.

A vállalkozás vezetője

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

FESZOFE Nonprofit Kft.

Éves beszámoló mérlege

„A" változat

2024

Beszámolási időszak kezdete: 2024.01.01
Beszámolási időszak vége: 2024.12.31

Kelt: Budapest, 2025.03.07.

.....
A vállalkozás vezetője

	Tétel megnevezése (eFt)	Előző év 2023.12.31	Tárgyév 2024.12.31
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**277 164**	**271 943**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**277 164**	**271 943**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	93 290	90 299
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	162 726	162 065
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 148	19 579
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**235 260**	**210 710**
B.I.	**Készletek**	**8 412**	**3 998**
B.I.1.	Anyagok	8 269	3 855
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	143	143
B.II.	**Követelések**	**48 051**	**41 077**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30 477	41 077
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	17 574	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**178 797**	**165 635**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	1 451	1 261
B.IV.2.	Bankbetétek	177 346	164 374
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**2 516**	**3 023**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 516	3 023
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**514 940**	**485 676**

Kelt: Budapest, 2025.03.07.

A vállalkozás vezetője

	Tétel megnevezése (eFt)	Előző év 2023.12.31	Tárgyév 2024.12.31
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**191 826**	**192 215**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**188 389**	**188 826**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	437	389
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
F.	**Kötelezettségek**	**127 485**	**117 738**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**127 485**	**117 738**
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	8 098	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 923	7 546
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	91 464	110 192
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**195 629**	**175 723**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 908	18 731
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 580	7 114
G.3.	Halasztott bevételek	156 141	149 878
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**514 940**	**485 676**

Kelt: Budapest, 2025.03.07.

A vállalkozás vezetője

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

FESZOFE Nonprofit Kft.

Éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2024

Beszámolási időszak kezdete: 2024.01.01
Beszámolási időszak vége: 2024.12.31

FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató- és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1.

Kelt: 2025.03.07.

.....
A vállalkozás vezetője

1. Általános rész

1.1 A társaság jellemző adatai:

Neve:	FESZOFE Nonprofit Kft.
Székhely címe:	1097 Budapest, Gubacsi út 89
Internetes honlapjának elérhetősége:	www.feszofe.hu
Alapítás időpontja:	2007-11-07
Elszámolási betétszámlája:	Raiffeisen Bank Zrt. 12001008-00173117-00100003
Törvényességi felügyelete:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Statisztikai jelzőszáma:	18229329-8899-572-01
Adószáma:	18229329-2-43
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
A vállalkozás főbb értékesítési területei:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés alapján

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

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

Belföldi telephelyek, fióktelepek:

Cím:	Tevékenység:
1097 Budapest, Illatos út 6.	Közterületi ágazat
1098 Budapest, Toronyház utca 11.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Ecseri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1.	Közterületi ágazat
1092 Budapest, Ráday utca 56.fsz.1.	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Gubacsi út 89.	Közterületi, Textil és Csomagoló ágazat, központi vezetés
1097 Budapest, Szabadkai út 38230/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló

1.2. A társaság alapítása és jellemzői:

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

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

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

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

A vállalkozás működése:

Működése folyamatos
Társasági adó hatálya alatt

1.3. A társaság tulajdonosainak adatai:

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

Befolyás kapcsolt vállalkozásokban:

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

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

A FESZOFE Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mérték-adó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

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

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

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

1.4. Képviseletre jogosultak

Név	Cím
Polyák Béla Attila ügyvezető	[redacted]

1.5. Vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai

Megnevezés	Járandóság összege, csoportonként összevontan (éves, Ft)	Folyósított előlegek, adott kölcsönök:
Vezető tisztségviselők összesen	**62.428.870**	**0**
ügyvezető	12.675.000	0
szervezési vezető	13.047.880	0
gazdasági vezető	12.819.999	0
közterületi ágazatvezető	9.881.400	0
csomagoló ágazatvezető	9.470.001	0
textil ágazatvezető	4.534.590	0

Megnevezés	Járandóság összege, csoportonként összevontan (éves, Ft)	Folyósított előlegek, adott kölcsönök:
Felügyelő bizottság elnöke és tagjai összesen	**5.059.092**	**0**
elnök	2.168.182	0
tag	1.445.455	0
tag	1.445.455	0

1.6. Részvények, kötvények, azok kibocsátása

A beszámolási időszakban a FESZOFE Nonprofit Kft. nem rendelkezett részvénnyel, kötvénnyel.

1.7. Kapcsolt vállalkozások

a) Kapcsolt vállalkozások jellemzői

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

b) Követelések és kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

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

2. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

2.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év kezdete 2024.01.01
Üzleti év vége 2024.12.31
Mérlegfordulónap 2024.12.31
A mérlegkészítés időpontja 2025.03.07
A beszámolóról kiadott könyvvizsgálói jelentés kelte 2025.03.07
Letétbehelyezés, közzététel 2025.05.31.

2.2. Könyvvezetés, és a beszámoló elkészítésnek közreműködői

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

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
Könyvvezetés pénzneme: forint
Könyvvezetés nyelve: magyar
Mérleg típus: A változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltségeljárás
A beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Jankó Tünde
Címe: 2151 Fót Sinka István utca 25/a
Regisztrációs száma: 196968

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

Név	Cím
Polyák Béla Attila ügyvezető	[redacted]

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

Könyvvizsgálat: igen
Könyvvizsgáló neve: Kisgyörgy Ilona
Székhelye: [redacted]
Kamarai azonosítója: 006901
A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: 600 eFt

Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díj: -
Adótanácsadói szolgáltatásokért felszámított díj: -
Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj: -
Összes könyvvizsgáló által felszámított szolgáltatások díja: -

2.3. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a FESZOFE Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.

2.4. A számviteli politika érvényesülése

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

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

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

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

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

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történt.

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

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

A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztés elszámolása	évente
Céltartalék képzése és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	mérlegkészítéshez igazítva
Kerekítési különbözetek elszámolás	azonnal
Éves elszámolású adók előírása	évente

Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	évente
Értékcsökkenés elszámolása	havonta

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.9. 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 eredménykimutatás sor értéke 1 mFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

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

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.12. Értékvesztések elszámolása

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

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.15. Valós értéken történő értékelés

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

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.18. Vásárolt készletek értékelése

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

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.22. Értékelési szabályok más változásai

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

2.23. Leltározási szabályok

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

2.24. Pénzkezelési szabályok

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

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

SMP XI. 2023-2024. évi

SMP XII. 2024-2025. évi

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

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

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

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

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

Támogatási program elnevezése:	Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2024. év	
Támogatás összege eFt:		21 678
	ebből tárgyévre jutó összeg	21 678
	tárgyévben felhasznált összeg	21 678
	tárgyévben folyósított összeg	21 678
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	17 914
	dologi	3 764
	felhalmozási	
	összesen	21 678

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A közfoglalkoztatottakat és a hajléktalan közfoglalkoztatottakat leginkább a végzettséget nem igénylő közterületi munkákra alkalmazzuk.

Támogatási program elnevezése:	Rehabilitációs támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2024. év	
Támogatás összege eFt:		138 676
	ebből tárgyévre jutó összeg	138 676
	tárgyévben felhasznált összeg	138 676
	tárgyévben folyósított összeg	138 676
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	138 676
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	138 676

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

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

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

Működési célra kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	Működési célra kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2024. év	

Támogatás összege eFt:		
	ebből tárgyévre jutó összeg	954 503
	tárgyévben felhasznált összeg	951 430
	tárgyévben folyósított összeg	943 000
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	808 716
	dologi	142 714
	felhalmozási	
	összesen	951 430

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Társaságunk rendszeres kiadásaira, ezen belül a bér és személyi jellegű kiadásaira 808.716 e forintot, a társaság működéséhez szükséges szolgáltatók kifzetésére, közüzemi díjakra, és egyéb működési kiadásaira 142.714 e forintot fordítottunk. A fel nem használt 3.073 e forintot időbeli elhatárolásba helyeztük 2025.évi felhasználás céljából.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

a) Értékelési elvek megváltozása: A vállalkozás az előző évi beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárásokat nem változtatta meg, ezért a tárgy évi és az előző évi adatok összehasonlíthatóak.
Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések nem voltak, ezért nincs a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk (Szt. 88.§ 4. bek.);

b) A tárgyi eszközök állományváltozása:

Mérlegérték alakulása	Nyitó érték (eFt)	Növekedés (+) (eFt)	Csökkenés (-) (eFt)	Záró érték (eFt)
vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
szellemi termékek	0	0	0	0
ingatlanok, ideértve az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat is	93 290	0	2 991	90 299
műszaki berendezések, gépek, járművek	162 726	0	661	162 065
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 148	0	1 569	19 579
tenyészállatok	0	0	0	0
tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések	0	0	0	0
Összesen	277 164	0	5 221	271 943

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

2024. évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

d) Az értékcsökkenés elszámolásának módja, eredményre gyakorolt hatása

Az értékcsökkenés eredményre gyakorolt hatás: 31 679 eFt.

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

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

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

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

Megnevezés	Tárgyévet megelőző üzleti év	Előző év	Tárgy év
Hibaérték	0	0	0
Mérlegfőösszeg	469 657	514 940	485 676
Mérlegfőösszeg %	0	0	0
Jelentős vagy nem jelentős?	N	N	N

Halasztott bevételek alakulása

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
483027 SMP 7 halasztott bevétel BM támogatás	4 926	4 865
483028 SMP 7 halasztott bevétel önkormányzati támogatás	215	209
48306 SMP 2 támogatás	39 179	39 027
4831 2013. évi 60 mFt-os fejlesztési célú önkormányzati támogatás	20 253	19 035
48311 SMP 3 beruházási támogatás	13 425	13 425
48312 SMP 3 eszközbeszerzés önkormányzati támogatás	4 199	4 199
48314 2016. évi egyszeri REHAB eszközbeszerzési támogatás	1 294	1 210
48316 SMP 4 eszközbeszerzési támogatás	9 493	9 493
48317 SMP 4 önkormányzati önrész támogatás	2 712	2 712
48318 SMP 4 saját halasztott bevétel	60	60
4832 Fejlesztési célra kapott támogatás	594	594
48321 SMP 5 eszközbeszerzési támogatás	15 268	13 872
48322 SMP 5 önkormányzati önrész	2 485	2 258
48324 SMP 6 BM támogatás	12 673	12 338
48325 SMP 6 önkormányzati önrész	1 408	1 371
48326 NGM elektromos gépkocsi beszerzés támogatás	292	292
48327 SMP 11 2023.03.01-2024.02.28.	5 985	5 985
48328 Ráday 2022.közfogl.	519	519
48329 Ráday 2022. támogatás	412	412
4833 SMP 1 eszköztámogatás	11 644	11 466
4834 2010. évi befektetett eszközök felújítási támogatás	6 331	4 178
4835 2011. évi befektetett eszközre kapott támogatás	2 774	2 358
Összesen	**156 141**	**149 878**

Értékesítés főbb bevételei tevékenységenként

Árbevétel tevékenységenként

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

Értékesítés főbb bevételei tevékenységenként	Előző év eFt	Tárgy év eFt
Textil részleg	5 402	7 699
Vegyes részleg	13 470	8 631
Továbbszámlázott költségek	772	1 000
Közterületi részleg	272 608	268 817
Központ	800	3 416
Élelmiszerbiztonsági törvény alá tartozó	7 706	10 806
Összesen:	**300 758**	**300 369**

Export árbevétel bemutatása

A FESZOFE Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Támogatás eFt	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		áthozott összeg	tárgyidőszaki	
önkormányzati	943 000	11 503	951 430	3 073
központi	160 354	0	160 354	0
nemzetközi	0	0	0	0
más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Üzletág értékesítés bemutatása

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

4. Társasági adó

Társasági adó megállapítása

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

5. Az adózott eredmény felhasználása

A fennmaradó 389 eFt a 2024. december 31-i adózott eredményt, illetve a saját tőke értékét növeli.

A pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	%	Tárgy év	%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.	235 260/127 485	1.84	210 710/117 738	1.79
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv./Rövid lejáratú köt.	226 848/127 485	1.77	206 712/117 738	1.76
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp./Rövid lejáratú köt.	178 797/127 485	1.40	165 635/117 738	1.41
Nettó működő tőke	Forgóeszközök-Rövid lejáratú köt.	107 775 eFt		92 972	

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	%	Tárgy év	%
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/Kötelezettségek	191 826/127 485	1.50	192 215/117 738	1.63
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke/Jegyzett tőke	191 826/3 000	63.94	192 215/3 000	64.07
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke/Befektetett eszközök	191 826/277 164	69.2	192 215/271 943	70.68
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök/Forgóeszközök	277 164/235 260	117.8	271 943/210 710	129.06
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/Teljes eszközállomány	277 164/514 940	53.8	271 943/485 676	55.9

A jövedelmezőég alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	%	Tárgy év	%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev.eredménye/Ért.nettó árbevétele	- 13 455/300 758	-0.0444	- 3 924/300 369	-0.0131
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény/Saját tőke	437/191 826	0.0022	389/192 215	0.0020
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény/Teljes eszközállomány	437/514 940	0.08	389/485 676	0.08

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**52 431**	**12 265**
1a.	Adózás előtti eredmény +	437	389
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	437	389
2.	Elszámolt amortizáció +	22 180	31 679
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	18 824	-20 377
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	12 771	38 859
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	7 813	- 19 906
9.	Vevőkövetelés változása +	- 838	- 18 698
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-15 949	826
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	2 501	- 507
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-90 287**	**- 26 458**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-90 287	- 26 458
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**0**	**0**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0

23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**- 40 872**	**- 14 193**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**- 40 872**	**- 14 193**

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

1. Munkavállalók létszám és béradatai

Megnevezés	Állománycsoport		Összesen
	Fizikai	Szellemi	
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	172	32	204
Bérköltség (eFt)	613 291	319 079	932 370
Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)	30 922	19 469	50 391

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

Egyéb személyi jellegű kifizetés	Összeg eFt
Dolgozói munkába járás költségtérítése	1 352
Természetbeni juttatás	0
Összesen	1 352

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék	Összeg eFt
Szociális hozzájárulási adó	67 297
Összesen	67 297

VIII. Környezetvédelmet érintő információk

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

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

FESZOFE Nonprofit Kft.
Éves beszámolójának közhasznúsági melléklete
2024

Beszámolási időszak kezdete: 2024.01.01
Beszámolási időszak vége: 2024.12.31

Kelt: Budapest, 2025.03.07.

A vállalkozás vezetője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

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

- Kialakult a Közterületi ágazat módosított felépítése. Új csoportokat alakítottunk ki az éves költségvetés elfogadása után.
- Jelentős előre lépéseket tettünk a szabályozott, átlátható működés felé.
- Folytatódott a feladatátcsoportosítás az önkormányzaton belül, ennek eredménye lett a FESZOFE 2021-es új, öt évre kötött közszolgáltatási szerződése.

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

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

A társaság tulajdonosainak adatai:

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

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

2024. december 31-én az alábbi telephelyeink voltak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím:	Tevékenység:
1097 Budapest, Illatos út 6.	Közterületi ágazat
1098 Budapest, Toronyház utca 11.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Ecseri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1.	Közterületi ágazat
1092 Budapest, Ráday utca 56.fsz.1.	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Gubacsi út 89.	Közterületi, Textil és Csomagoló ágazat, központi vezetés
1097 Budapest, Szabadkai út 33820/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló
1097 Budapest, Kén utca 3/b	Ideiglenes zöldhulladék tároló

ezer Ft

Megnevezés	2024.12.31.
Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 431 722
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	1 129 813
a.) alapítótól	951 430
b.) központi költségvetésről	178 383
c.) helyi önkormányzattól	
d.) társadalombiztostástól	
e.) egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	300 369
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	1 540
6. Aktivált saját teljesítmények értéke	
a.) saját termelésű készletek állományváltozása	
b.) saját előállítású eszközök aktivált értéke	
Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 435 646
Anyagjellegű ráfordítások	328 833
Személyi jellegű ráfordítások	1 050 394
Értékcsökkenési leírás	31 679

Egyéb ráfordítás	24 740
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Rendkívüli ráfordítások	
Tárgyévi közhasznú eredmény	- 3 924

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

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

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

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

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 1. – 2024. december 31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A 2024. évi átlagos 3,7%-os infláció (mely éves szinten 5,4%-os mértékben érintette az élelmiszereket) mindenképp béremelést tett szükségessé.

Az általánosan emelkedő bérszínvonal miatt egyre magasabb bérigénnyel lehet csak új belépő munkavállalókat találni.

A folyamatosan hullámzó inflációs környezetben mindenképp előny, hogy a társaság stabil önkormányzati hátérrel működik, így kiszámítható bevételekkel rendelkezik, amely a munkavállalók számára biztonságot jelent. A havi bérkifizetések, illetve a külső szállítók, alvállalkozók kifizetése minden esetben időben történtek meg.

A 2024. év végi dolgozói „csomagba" több fajta tartós élelmiszer és tisztító szerek kerültek bele.

2. Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

2012. évtől kezdődően Társaságunk kezelésébe került az Önkormányzat teljes közigazgatási területén lévő, önkormányzati tulajdonú közterületei és közparkjai. Ennek érdekében maximálisan igyekeztünk kihasználni a közfoglalkoztatási pályázatok, állami támogatások nyújtotta lehetőségeket.

A közfoglalkoztatottak által sikerült biztosítani, hogy Ferencváros utcáiban, parkjaiban és terein munkatársaink folyamatosan jelen lehessenek.

2.1. Közfoglalkoztatási programok

Közhasznú tevékenység megnevezése	Közfoglalkoztatási program(ok)
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Hajléktalan és nem hajléktalan munkavállalók foglalkoztatása 2011. évi CLXXXIX. törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapesti hajléktalanok, kerületi közfoglalkoztatottak
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma (keretszám):	15 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

2024. évi programjaink keretében összesen havi 13 főt foglalkoztattunk, az SMP XII. 2024-2025. évi program keretében.

2.2. Rehabilitációs foglalkoztatási program

Közhasznú tevékenység megnevezése	Rehabilitációs foglalkoztatási program
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Rehabilitációs program 1998. évi XXVI. törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapesti megváltozott képességű munkavállalók
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	58 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámát az előző évekhez hasonló szinten tudtuk tartani, illetve Budapest Főváros Kormányhivatala jóváhagyásával kis mértékben növelni.

2.3. Működési célra kapott támogatás

Közhasznú tevékenység megnevezése	Működési célra kapott támogatás
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Ferencvárosban élők munkához juttatása
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest, IX. kerületi lakosok
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	218 fő

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyagjellegű ráfordítások	368 187	328 833
Személyi jellegű ráfordítások	785 701	1 050 394
Értékcsökkenés	22 180	31 679
Egyéb ráfordítások	11 732	24 740
Összesen	1 187 800	1 435 646

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Megnevezés (bruttó, eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezetés	12 585	12 675
Vezető tisztségviselők	42 607	49 754
Felügyelő Bizottság	4 536	5 059
Összesen	59 728	67 488

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 174 345	1 431 722
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	272 608	268 817
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	901 737	1 162 905

H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 187 800	1 435 646
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	785 701	1 050 394
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	902 728	1 067 723
K. Adózott eredmény	437	389
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	10	10

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

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

2021 tavaszán és nyarán vettünk részt a Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara által szervezett „Bridge to Benefits" mesterkurzuson.

„A Bridge to Benefits képzési moduljai a következő témákra fókuszálnak: CSR, fenntarthatóság, civil-vállalati együttműködések, üzleti partnerség, valamint a társadalmi és környezeti befektetések lehetőségei az üzletfejlesztésben, marketingben és pénzügyi (újra)tervezésben. A Bridge to Benefits mesterkurzust a BKIK Projektmenedzsment Irodája koordinálja a Civil Impact Nonprofit Kft.-vel és társadalmi vállalkozási szakértőkkel együttműködésben. A projekt az Interreg Central Europe Program keretében, az Európai Unió és a Magyar Állam társfinanszírozásával valósul meg." – olvasható a BKIK weboldalán.

A gyakorlati értelemben minden modul egy-egy üzletfejlesztési témát mutatott be egy sikeres projekt keretén belül. Több érdekes és hasznos projektre is rálátásunk volt, ezek közül minta értékű lehet a FESZOFE Nonprofit Kft számára a Kemence Egyesület működése, a Salva Vita Alapítvány, vagy a tiszaburai Máltai Textil Manufaktúra működése. Utóbbi azért is érdekes, mivel maguk is saját előállítású termékeket értékesítenek webshopban, valamint egy multinacionális vállalat magyarországi áruházaiban.

A képzés további haszna volt a kapcsolatépítés, többekkel is jó partneri kapcsolat alakult ki, de mindegyik közül kiemelkedik a Salva Vita Alapítvány, akik megváltozott munkaképességűek munkához jutását segítik, számunkra könnyítve a szükséges munkaerő felkutatását.

btb | Bridge to Benefits
Mesterkurzus felelős vállalkozásokért

TÁRSADALMILAG FELELŐS MŰKÖDÉS

OKLEVÉL

FERENCVÁROSI SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ ÉS ELLÁTÓ NONPROFIT KFT.

társadalmilag felelős szervezet számára,
elismerésül a Bridge to Benefits Mesterkurzuson
való sikeres részvételéért.

Nagy Elek
Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara
Elnök

Kiss Gyöngyvér
Civil Impact Nonprofit Közhasznú Kft.
Ügyvezető

7. Kiegészítő melléklet - közhasznú szervezetek kiegészítő információi

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

2012. évtől kezdődően Társaságunk kezelésébe került az Önkormányzat teljes közigazgatási területén lévő önkormányzati tulajdonú közterülete és közparkja. Ez jelentős feladat növekedést jelentett. Ennek érdekében maximálisan igyekeztünk kihasználni a közfoglalkoztatási pályázatok, állami támogatások nyújtotta lehetőségeket.

A közfoglalkoztatottak által sikerült biztosítani, hogy Ferencváros összes utcájában, parkjában és terein egyszerre és egy időben munkatársaink jelen lehessenek, és társaságunk összes többi részlegében is - ugyan kisebb arányban - de feladatot látnak el.

7.2. Támogatási programok bemutatása (kiegészítő mellékletből)

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

7.2.1. Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok

Támogatási program elnevezése:	Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala és Budapest Főváros Kormányhivatala IX. Kerületi Hivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2024. év	
Támogatás összege eFt:		21 678
	ebből tárgyévre jutó összeg	21 678
	tárgyévben felhasznált összeg	21 678
	tárgyévben folyósított összeg	21 678
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	17 914
	dologi	3 764
	felhalmozási	
	összesen	21 678

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A közfoglalkoztatottakat és a hajléktalan közfoglalkoztatottakat leginkább a végzettséget nem igénylő közterületi munkákra alkalmazzuk.

7.2.2. Rehabilitációs támogatás

Támogatási program elnevezése:	Rehabilitációs támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros Kormányhivatala	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2024. év	
Támogatás összege eFt:		138 676
	ebből tárgyévre jutó összeg	138 676
	tárgyévben felhasznált összeg	138 676
	tárgyévben folyósított összeg	138 676
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	138 676
	dologi	
	felhalmozási	
	összesen	138 676

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

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

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

Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal
Lajstromszám: 0292

REHABILITÁCIÓS AKKREDITÁCIÓS TANÚSÍTVÁNY

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

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

akkreditált foglalkoztatóvá
nyilvánítom

a következők szerint:

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

A tanúsítvány visszavonásig hatályos.

Budapest, 2015. július 10.

Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal Budapest

Farkasné Farkas Gyöngyi
főigazgató nevében és megbízásából

[redacted]
Kosztik Henrietta
főosztályvezető

Készült: 2 példányban
Kapják: 1 pld. cím
1 pld. irattár

7.2.3. Működési célra kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	Működési célra kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata	
Támogatás forrása (X-el jelölve):	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2024. év	
Támogatás összege eFt:		
	ebből tárgyévre jutó összeg	954 503
	tárgyévben felhasznált összeg	951 430
	tárgyévben folyósított összeg	943 000
Támogatás típusa (X-el jelölve):	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	személyi	808 716
	dologi	142 714
	felhalmozási	
	összesen	951 430

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

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

Az elmúlt években folyamatosan nőtt a működési célra kapott támogatás összege, melyet az Önkormányzat a saját munkaerővel ellátandó feladatok részarányának megnövekedése és s személyi kiadások növekedése miatt adott.

FESZOFE Nonprofit Kft
18229329-2-43

FŐKÖNYVI KIVONAT

2024.0 - 12

<PUG431/1>
Készült: 2025.03.07 8:21:10
Oldal: 1

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
111	Alapítás-átszerv.aktivált ér		6 791 412		6 791 412	
113	Vagyoni értékű jogok		4 871 345		4 871 345	
1131	Ingatlanokhoz kapcsolódó vag		932 688	932 688		
1132	100 eft alatti vagyoni érték		1 319 575		1 319 575	
114	Szellemi termékek		709 928		709 928	
1191	Alapítás-átszerv.terv szer.é			6 791 412		6 791 412
1193	Vagyoni ért.jog terv szer.éc		37 155	4 908 500		4 871 345
1194	Szellemi termékek terv szer.			709 928		709 928
1195	100 eft alatti vagyoni érték			1 319 575		1 319 575
1196	Ingatlanokhoz kapcsolódó vag		510 112	510 112		
119	Immat. javak terv sz. écs.	---->	547 267	14 239 527		13 692 260
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	---->	15 172 215	15 172 215		
123	Épületek, épületrészek		46 844 134		46 844 134	
124	Önkor.tulajd.végzett felújít		106 883 518		106 883 518	
125	TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT INGATL		2		2	
129	Ingatlanok terv szerinti écs			62 900 854		62 900 854
1291	TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT INGATL			528 268		528 268
12	INGATL,KAPCS.VAGYONI ÉRT.JOG	---->	153 727 654	63 429 122	90 298 532	
131	Műszaki gépek, ber., szerszá		353 252 669	4 652 881	348 599 788	
132	Term. klen. résztvevő járműv		192 763 509		192 763 509	
133	Kisértékű gép, ber., szerszá		15 112 544	235 827	14 876 717	
138	Müsz.ber.gép.járm.terv.fel.é			199 900		199 900
139	Müsz.ber.,járm.terv szer.écs		4 666 589	398 641 590		393 975 001
13	MŰSZAKI BER.,GÉPEK JÁRMŰVEK	---->	565 795 311	403 730 198	162 065 113	
141	Üzemi gépek berendezések, fe		30 656 937		30 656 937	
142	Egyéb járművek		26 357 147		26 357 147	
143	Irodai berend., felszerelése		11 231 861		11 231 861	
144	Kisértékű egyéb berend, fels		17 874 508	37 717	17 836 791	
1441	Képzőművészeti alkotás		1 132 366		1 132 366	
149	Egyéb berend., járművek écs.		37 717	67 673 915		67 636 198
14	EGYÉB BER.,FELSZER.,JÁRMŰVEK	---->	87 290 536	67 711 632	19 578 904	
1611	Befejezetlen beruh. - áfa al		51 190 556	51 190 556		
1612	Beruházásokra adott előlegek		760 000	760 000		
161	Befejezetlen beruházások	---->	51 950 556	51 950 556		
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	---->	51 950 556	51 950 556		
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	---->	873 936 272	601 993 723	271 942 549	



Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
223	Fenntartási anyagok PL. PADL		8 306 308	6 466 078	1 840 230	
2253	KÖZTERÜLETI SZERSZÁMOK		1 848 718	912 670	936 048	
2255	Munka- és védőruhák		1 969 322	890 369	1 078 953	
225	Egy éven belül elh.anyagi es	---->	3 818 040	1 803 039	2 015 001	
22	ANYAGOK	---->	12 124 348	8 269 117	3 855 231	
2	KÉSZLETEK	---->	12 124 348	8 269 117	3 855 231	

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
311	Belföldi vevőkövetelések		414 722 228	373 234 531	41 487 697	
315	Belföldi vevők öv. értékveszt		1 309 689	1 720 264		410 575
31	VEVŐKÖVETELÉSEK	---->	416 031 917	374 954 795	41 077 122	
3531	MOL kártya		32 422		32 422	
3533	TOP UP ÚTDÍJ MGM 638		110 817		110 817	
353	Készletekre adott előlegek	---->	143 239		143 239	
358	Szállítónak adott egyéb elől		11 987 923	11 694 050	293 873	
35	ADOTT ELŐLEGEK	---->	12 131 162	11 694 050	437 112	
3611	Munkaváll.folyosított előleg		3 536 504	3 536 504		
3612	Előírt tartozások		350 000	350 000		
3613	Készp.beszerz.adott ellátmán		8 540 000	8 040 000	500 000	
3614	LETILTÁSOK		17 280 622	17 459 727		179 105
3615	Kilépett dolgozók tartozásai		110 210	18 000	92 210	
361	Munkaváll.szembeni követelés	---->	29 817 336	29 404 231	413 105	
368315	Apákat megill.munkaidő kedv.		321 427	321 427		
36832	OEP-től		20 951 721	18 945 418	2 006 303	
368322	Táppénz		20 364 585	20 364 585		
368323	GYÁP		134 005	134 005		
368325	Baleseti táppénz		3 342 555	3 342 555		
368327	Gyermekgondozási díj		2 390 530	2 390 530		
3683	TB, TÁH, OEP ellátás	---->	47 504 823	45 498 520	2 006 303	
3686	Rövid lejáratú egyéb követel		1 021 517	539 043	482 474	
368	Különf.egyéb követ.elszámolá	---->	48 526 340	46 037 563	2 488 777	
3695	Folyamatos áfa technikai áfa		1 480 548	1 480 548		
3696	Folyamatos áfa technikai áfa		51 610 456	55 440 985		3 830 529
3697	Folyamatos áfa technikai áfa		3 822 688	3 822 688		
369	Egyéb követ.értékvesztése	---->	56 913 692	60 744 221		3 830 529
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	---->	135 257 368	136 186 015		928 647
3811	Házipénztár		114 862 415	113 992 655	869 760	
3812	Euro pénztár		19 848	7 291	12 557	
3817	SMPV pénztár		12 525 825	12 147 140	378 685	
381	Pénztár	---->	127 408 088	126 147 086	1 261 002	
3841	Elszámolási betétszámla "001		2 755 812 909	2 603 240 479	152 572 430	
3842	KMOP-5.1.1/B-12-K-2012-0003		1 015	4	1 011	
3843	Elszámolási betétszámla EUR		33 541 723	28 068 766	5 472 957	
3844	Fedezeti számla		3 000 000		3 000 000	
384	Elszámolási betétszámla	---->	2 792 355 647	2 631 309 249	161 046 398	
3852	Elkülönített számla Raiffers		7 410	3	7 407	
3857	Elkülön.szla-OFA 5M 2007-782		35 196 140	34 216 682	979 458	
3858	Elszámolási számla Ráday II.		1 108 588		1 108 588	
38591	Lekötött betétszámla HUF		1 080 000 000	1 080 000 000		
38592	Lekötött betétszámla EUR		28 471 912	27 240 125	1 231 787	
3859	Lekötött betétek	---->	1 108 471 912	1 107 240 125	1 231 787	

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
385	Elkülönített betétszámla	---->	1 144 784 050	1 141 456 810	3 327 240	
3891	Pénztár-bankszámla átvezetés		116 953 545	116 953 545		
3892	Bankszámlák közötti átvezeté		10 500 000	10 500 000		
389	Átvezetési számla	---->	127 453 545	127 453 545		
38	PÉNZESZKÖZÖK	---->	4 192 001 330	4 026 366 690	165 634 640	
3923	Költs., fiz.kamat, ráf.elhat		6 436 584	3 413 349	3 023 235	
392	Költség, ráf.aktív id.elhat.	---->	6 436 584	3 413 349	3 023 235	
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	---->	6 436 584	3 413 349	3 023 235	
3	KÖVETELÉSEK	---->	4 761 858 361	4 552 614 899	209 243 462	

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
411	Jegyzett tőke			3 000 000		3 000 000
4130	Eredménytartalék			188 826 058		188 826 058
413	Eredménytartalék	---->		188 826 058		188 826 058
419	Mérleg szerinti eredmény		437 079	437 079		
41	SAJÁT TŐKE	---->	437 079	192 263 137		191 826 058
4491	TESZ- teljesítési biztosíték		5 146	5 146		
449	Egyéb hosszú lejár.kötelezet	---->	5 146	5 146		
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZ.	---->	5 146	5 146		
453031	2023.évi Rehab előleg		8 098 202	8 098 202		
4541	Belföldi szállítók		511 763 259	519 309 529		7 546 270
4542	Külföldi szállítók		4 777 164	4 777 164		
4549	Nem számlázott száll., szolg		15 931 093	15 931 093		
454	Szállítók	---->	532 471 516	540 017 786		7 546 270
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETT.	---->	540 569 718	548 115 988		7 546 270
461	Társasági adó elszámolása		39 000		39 000	
4621	Munkáltatói SZJA (dolgozótól		129 641 475	129 641 475		
4624	Cégautó adó		218 513	218 513		
4625	SZJA 15% kifizetői		266 074	266 074		
4629	SZJA pénzügyi elszámolás		125 214 000	145 164 145		19 950 145
462	SZJA elszámolása	---->	255 340 062	275 290 207		19 950 145
46316	BIZTOSÍTOTTAKTÓL LEVONT 18,5		156 079 611	156 079 611		
46320	Gépjárműadó előírása		569 621	569 621		
463	Költségvetési befiz.kötelezе	---->	156 649 232	156 649 232		
46416	BIZTOSÍTOTTAKTÓL LEVONT 18,5		151 010 973	174 206 053		23 195 080
46419	CÉGAUTÓADÓ KIEGYENLÍTÉSE		218 513	218 513		
46420	Gépjárműadó befizetése		569 621	569 621		
464	Költségv.befiz.kötelez.telje	---->	151 799 107	174 994 187		23 195 080
4661	Beszerzések előz.felszám. áf		63 694 315	63 694 315		
4662	Arányosítás után levonható á		2 307 539	2 307 539		
4663	Levonható áfa (fordított adó		529 301	529 301		
4666	Eu-s szállító Előzetesen fel		1 811 528	1 811 528		
466	Előzetesen felszámított áfa	---->	68 342 683	68 342 683		
4671	Fizetendő áfa (normál)		76 113 400	76 113 400		
4672	Fizetendő áfa (fordított adó		19 333	19 333		
4676	Eu-s szállító Fizetendő áfa		1 811 528	1 811 528		
467	Fizetendő áfa	---->	77 944 261	77 944 261		
468	Áfa-elszámolási számla		100 872 876	102 317 876		1 445 000
46	KÖLTSÉGVETÉSI ELSZÁMOLÁSOK	---->	810 987 221	855 538 446		44 551 225
4710	Munkabér kifizetés		1 574 879 380	1 628 983 468		54 104 088
4711	Egyszerűsített foglalkoztatá		955 000	955 000		
4719	Egyéb kötelezettség		3 436 192	3 436 192		
471	Jövedelem-elszámolási számla	---->	1 579 270 572	1 633 374 660		54 104 088

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
472	Fel nem vett járandóságok		354 170	421 465		67 295
47311	Szociális hj. adó kötelezett		67 265 984	67 265 984		
47319	Szociális hj. adó pénzügyi r		65 044 621	75 878 658		10 834 037
4731	Szociális hozzájárulási adó	---->	132 310 605	143 144 642		10 834 037
47320	Egyszerüsített foglalkoztato		627 000	627 000		
47329	Nyugdíjjár.pénzügyi rendezés		164 000	164 000		
4732	Nyugdíjbizt.járulék elszámol	---->	791 000	791 000		
473	Társadalombiztosítási kötele	---->	133 101 605	143 935 642		10 834 037
47	MUNKÁLTATÓI ELSZÁMOLÁSOK	---->	1 712 726 347	1 777 731 767		65 005 420
48039	ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS IDŐA		39 085 359	57 816 444		18 731 085
4812	SZERSZÁM MUNKARUHA KÉSZLET E		8 746 712	8 746 712		
481	Bevételek passzív id.elhat.	---->	8 746 712	8 746 712		
4821	Mérlegfor.nap elötti költs.r		13 154 669	20 269 123		7 114 454
482	Költs.,ráf.passzív id.elhatá	---->	13 154 669	20 269 123		7 114 454
483027	SMP 7 HALASZTOTT BEV BM		61 000	4 925 630		4 864 630
483028	SMP 7 HALASZTOTT BEV ÖNKORM		5 304	214 652		209 348
48306	7170/11024 SMP II FEL NEM HA		152 008	39 178 730		39 026 722
4831	60 MFT-OS ÖNKORM 2013 ÉVIFej		1 217 043	20 252 566		19 035 523
48311	11035/4486/SMP 3 BERUHÁZÁSRA			13 424 880		13 424 880
48312	SMP 3 ESZKÖZBESZ ÖNKORM HAL			4 199 264		4 199 264
48314	2016. ÉVI EGYSZERI REHAB ESZ		84 152	1 293 737		1 209 585
48316	SMP 4 11044/859/2016.02.29-2			9 493 106		9 493 106
48317	SMP 4 ÖNKORMÁNYZATI ÖNRÉSZ			2 712 293		2 712 293
48318	SMP 4 SAJÁT HALASZTOTT BEVÉT			60 119		60 119
4832	Fejleszt.célra kapott tám.el			593 649		593 649
48321	SMP 5 2017 ESZKÖZBESZERZÉSI		1 395 979	15 267 663		13 871 684
48322	ÖNKORM ÖNRÉSZ SMP5 2017		227 253	2 485 436		2 258 183
48324	SMP 6/2018 11050 BM TÁMOGATÁ		335 856	12 673 437		12 337 581
48325	SMP 6/2018/11050 ÖNKORMÁNYZA		37 318	1 408 160		1 370 842
48326	NGM ELEKTROMOS GK TÁMOGATÁS		2	291 725		291 723
48327	SMP 11 2023.03.01-2024.02.28			5 985 616		5 985 616
48328	Ráday 2022.közfogl. 2022.03.			519 159		519 159
48329	Ráday 2022. támogatás 2022.0			411 898		411 898
4833	SMP1/2013 14656 ESZKÖZTÁMOGA		177 797	11 644 095		11 466 298
4834	Befekt. eszköz felújítására		2 153 464	6 331 481		4 178 017
4835	Befekt. eszközre kapott támo		415 555	2 773 556		2 358 001
483	Halasztott bevételek	---->	6 262 731	156 140 852		149 878 121
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	---->	67 249 471	242 973 131		175 723 660
491	Nyitómérleg számla		1 064 461 792	1 064 461 792		
493	Adózott eredmény elszámolása		3 396 192	3 396 192		
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	---->	1 067 857 984	1 067 857 984		
4	FORRÁSOK	---->	4 199 832 966	4 684 485 599		484 652 633

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
51131	Üzem- és fűtőanyag, energia		33 044 140	1 859 892	31 184 248	
5113	Üzem- és fűtőanyag költsége	---->	33 044 140	1 859 892	31 184 248	
511	Vásárolt anyagok költségei	---->	33 044 140	1 859 892	31 184 248	
5131	Egyéb anyagktsg.		29 673 512	1 966 171	27 707 341	
5132	Fenntartási anyagok PL. PADL		6 466 078	1 840 230	4 625 848	
5133	Közterületi szerszámok		7 484 093	936 048	6 548 045	
5134	Munka- és védőruhák		3 254 902	1 078 953	2 175 949	
513	Egyéb anyagköltség	---->	46 878 585	5 821 402	41 057 183	
5141	Védőital ktsg.		887 842		887 842	
514	Védőital költsége	---->	887 842		887 842	
51	ANYAGKÖLTSÉG	---->	80 810 567	7 681 294	73 129 273	
5211	Száll.,rakod.,rakt.ktsg.		37 945 969	7 164 877	30 781 092	
521	Szállítás, rakodás, rakt.kts	---->	37 945 969	7 164 877	30 781 092	
5221	Bérleti díjak		2 131 990		2 131 990	
522	Bérleti díjak	---->	2 131 990		2 131 990	
5231	Javítás, Karbantartási, mosa		39 506 181	2 848 728	36 657 453	
523	Karbantartási költség	---->	39 506 181	2 848 728	36 657 453	
5241	Hird.,rekl.,propag.ktsg.		1 505 393		1 505 393	
524	Hirdetés,reklám,propag.ktsg.	---->	1 505 393		1 505 393	
5251	Oktatás, továbbképzés ktsg.		4 075 226		4 075 226	
525	Szaklapok, képzések költsége	---->	4 075 226		4 075 226	
5271	Szakértői szolg.ktsg.		20 874 977	2 653 260	18 221 717	
527	Szakértői szolgáltatás költs	---->	20 874 977	2 653 260	18 221 717	
5291	Telefonköltség, internet		3 589 127	501 883	3 087 244	
5292	Csomagolás, postaköltség		332 023		332 023	
5293	Egészségügyi ellátás költség		2 276 135	999 000	1 277 135	
5295	Szennyvíz-elvezetési díj,, é		1 172 689	182 811	989 878	
5298	Különf.e.ig.vett szolg.ktsg.		145 476 466	9 278 340	136 198 126	
529	Egyéb igénybe vett szolg.ért	---->	152 846 440	10 962 034	141 884 406	
52	IGÉNYBE VETT SZOLG.KÖLTSÉGE	---->	258 886 176	23 628 899	235 257 277	
531	Hatósági igazg.,szolg.ktsg.		1 539 958		1 539 958	
532	Pénzügyi szolg.díjak		5 129 843		5 129 843	
533	Biztosítási díjak		4 477 425	117 389	4 360 036	
53	EGYÉB SZOLG. KÖLTSÉGE	---->	11 147 226	117 389	11 029 837	
5411	Teljes munkaidőben foglk.bér		855 702 881		855 702 881	
5413	Teljes m.idős nyugdíjas alka		11 379		11 379	
54141	Célprémium-teljes munkaid.fo		74 799 999		74 799 999	
5414	Célprémium	---->	74 799 999		74 799 999	
541	Bér	---->	930 514 259		930 514 259	

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Követel	Egyenleg Tartozik	Követel
5420	Egyszerűsített foglalkoztatá		1 856 000		1 856 000	
54	BÉRKÖLTSÉG	---->	932 370 259		932 370 259	
5511	Betegszabadság		18 284 000		18 284 000	
5512	Táppénz		6 788 195		6 788 195	
551	Mváll.fiz.egyéb szem.jell.ki	---->	25 072 195		25 072 195	
555	SZJA 16% (volt 54%) ktsg.		266 074		266 074	
55911	Reprezentáció		4 296 325		4 296 325	
5591	Reprezentáció, le nem vonhat	---->	4 296 325		4 296 325	
5593	Megbízási díj		19 404 092		19 404 092	
55951	Dolgozói hozzájárulás,bérlet		1 352 403		1 352 403	
5595	Dolgozói bérlet (munkába jár	---->	1 352 403		1 352 403	
559	Egyéb szem.jellegű kifiz.	---->	25 052 820		25 052 820	
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZ	---->	50 391 089		50 391 089	
56111	Szociális hozzájárulás 15,5%		67 296 709		67 296 709	
56112	Termbeni után fizetendő szoc		230 598		230 598	
5611	Nybizt.és egbizt.jár. - bérp	---->	67 527 307		67 527 307	
561	Nyugdíjbizt. és egbizt.járul	---->	67 527 307		67 527 307	
5621	EHO - bérprogram		105 300		105 300	
562	Egészségügyi hozzájárulás	---->	105 300		105 300	
56	BÉRJÁRULÉK	---->	67 632 607		67 632 607	
571	Terv szerinti értékcsökkenés		22 789 016	257 020	22 531 996	
572	Haszn.vét.egy össz.elszám.éc		9 146 741		9 146 741	
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	---->	31 935 757	257 020	31 678 737	
5	KÖLTSÉGNEMEK	---->	1 433 173 681	31 684 602	1 401 489 079	

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
814	Eladott áruk beszerzési érté		9 066 550	1 544 530	7 522 020	
815	Eladott(közvetített) szolg.é		2 105 055	209 648	1 895 407	
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	---->	11 171 605	1 754 178	9 417 427	
861	Érték.im.javak, Te.könyv sz.		4 818 181	4 596 062	222 119	
8631	Káreseménnyel kapcs.fiz.össz		86 669		86 669	
8632	Bírs.kötbér,,k.kamat,káresem		2 555 538		2 555 538	
8633	Mérleg fordulónap előtti ráf		4 822 646		4 822 646	
8634	Költség ráfordítás - korrekc		1 924 000		1 924 000	
863	Mérl.for.napelőtt.esem.üzl.é	---->	9 388 853		9 388 853	
866	Értékveszt.terven felüli écs		3 194 925	37 155	3 157 770	
8672	Önkorm.-al elsz.adók.illeték		569 621		569 621	
8674	CÉGAUTÓADÓ		218 513		218 513	
8675	Arányositásba bevont Áfa		13 943 498	12 002 893	1 940 605	
8676	Le nem vonható Áfa - arányo		9 087 305		9 087 305	
867	Adók. illetékek. hozzájárulá	---->	23 818 937	12 002 893	11 816 044	
8691	Behajthatatlan köv.leirt öss		155 752		155 752	
8692	Áll.-ból kiv.eszk.könyv sz.é		108 244	108 244		
8699	Kerekítési különbözet			282		282
869	Különféle egyéb ráforditások	---->	263 996	108 526	155 470	
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	---->	41 484 892	16 744 636	24 740 256	
8771	Külf. pénzértékre szóló pü.-		506		506	
877	Átváltási, értékeléskori árf	---->	506		506	
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁ	---->	506		506	
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLT	---->	52 657 003	18 498 814	34 158 189	

Számlasz.	Megnevezés		Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
912	Textil részleg árbevétele			7 698 641		7 698 641
913	Vegyes részleg árbevétele			8 631 014		8 631 014
914	Továbbszámlázott költségek á			1 000 357		1 000 357
915	Közterületi részleg árbevéte			268 816 820		268 816 820
916	Központ árbevétele			3 415 951		3 415 951
917	Élelmiszer biztonsági tv alá			10 806 188		10 806 188
91	BELFÖLDI SZOLGÁLTATÁS BEVÉTE	---->		300 368 971		300 368 971
961	Ért.immat j.tárgyi eszk.bevé			318 897		318 897
9662	Követ.visszairt értékvesztés			1 221 410		1 221 410
966	Visszairt ért.veszt.terv.f.é	---->		1 221 410		1 221 410
9672	Önkormányzati támogatás		30 655 068	982 085 359		951 430 291
96737	SMP 11 2023.03.01-2024.02.28			1 043 500		1 043 500
96738	SMP 12 2024.03.01-2025.02.28			20 634 542		20 634 542
9677	REHAB TÁMOGATÁS			138 675 922		138 675 922
967	Visszafiz.kötel.nélk.kapott	---->	30 655 068	1 142 439 323		1 111 784 255
96941	*VÉGLEGESEN FEJLESZTÉSI CÉLRA*			*6 262 719*		*6 262 719*
9699	Különféle egyéb bevételek		18	11 765 784		11 765 766
96990	Különféle egyéb bevételek ke		19	12	7	
969	Különféle egyéb bevételek	---->	37	18 028 515		18 028 478
96	EGYÉB BEVÉTELEK	---->	30 655 105	1 162 008 145		1 131 353 040
9744	Kamatbevétel pénzintézettől		7	4 313 873		4 313 866
97	PÉNZÜGYI MÜVELETEK BEVÉTELEI	---->	7	4 313 873		4 313 866
9	SZOLG. ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELE	---->	30 655 112	1 466 690 989		1 436 035 877

Számlasz.	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
0.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :				
1.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	873 936 272	601 993 723	271 942 549	
2.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	12 124 348	8 269 117	3 855 231	
3.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	4 761 858 361	4 552 614 899	209 243 462	
4.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	4 199 832 966	4 684 485 599		484 652 633
5.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	1 433 173 681	31 684 602	1 401 489 079	
6.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :				
7.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :				
8.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	52 657 003	18 498 814	34 158 189	
9.	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	30 655 112	1 466 690 989		1 436 035 877
	SZÁMLAOSZTÁLY ÖSSZESEN :	11 364 237 743	11 364 237 743		
	NYERESÉG	388 609			
	VESZTESÉG				

Listázási feltételek

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft. („a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **485 676** E Ft, a tárgyévi eredmény **389** E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft. 2024. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „*Vélemény*" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást

Elektronikusan aláírta:
Kisgyörgy Ilona

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

Véleményem szerint a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nkft. 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti 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 kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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

Elektronikusan aláírta:
Kisgyörgy Ilona

könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim 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.

Elektronikusan aláírta:
Kisgyörgy Ilona

Budapest, 2025. március 7.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:
Kisgyörgy Ilona
Nyilvántartási szám: 006901
Könyvvizsgáló székhelye:
[redacted]

9. melléklet az előterjesztéshez

Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft.
1097 Budapest, Gubacsi út 89. Levelezési cím: 1450 Budapest, Pf.: 14.
Adószám: 18229329-2-43, Cg.: 01-09-890519
Tel: 06-1-4550617, fax: 06-1-2161588, e-mail: igazgato@feszofe.hu

A FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2025. március 21.-én 15 óra 30 perckor (Budapest, IX., kerület, Gubacsi út 89. szám alatt lévő igazgatói irodában) tartott ülésen a Felügyelőbizottság az alábbi határozatban döntött.

Határozat a FESZOFE Nonprofit Kft. 2024. évi számviteli beszámolójáról
A Felügyelőbizottság jelen lévő 3 tagja egyhangúlag **3 igen** szavazattal meghozta a következő határozatát:

10/2025.(III.21.) FB határozat
A Felügyelőbizottság a FESZOFE Nonprofit Kft. 2024. évi számviteli beszámolóját megtárgyalta és a Budapest, IX. kerület Ferencváros Önkormányzat Képviselő Testületének elfogadásra javasolja.

Dabi Marcell
Felügyelőbizottság Elnöke

A kiadmány hiteléül: Bézsenyiné dr. Traub Ildikó
jegyzőkönyv hitelesítő

Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft.
1097 Budapest, Gubacsi út 89. Levelezési cím: 1450 Budapest, Pf.: 14.
Adószám: 18229329-2-43, Cg.: 01-09-890519
Tel: 06-1-4550617, fax: 06-1-2161588, e-mail: igazgato@feszofe.hu

A FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2025. március 21.-én 15 óra 30 perckor (Budapest, IX., kerület, Gubacsi út 89. szám alatt lévő igazgatói irodában) tartott ülésen a Felügyelőbizottság az alábbi határozatban döntött.

Határozat a FESZOFE Nonprofit Kft. cégvezető jutalmazására

A Felügyelőbizottság jelen lévő 3 tagja egyhangúlag **3 igen** szavazattal meghozta a következő határozatát:

12/2025.(III.21.) FB határozat

A FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága javasolja a Tulajdonosnak, hogy Polyák Béla ügyvezető úrnak – 2024. évre – szavazzon meg egy havi illetményének megfelelő jutalmat.

Dabi Marcell
Felügyelőbizottság Elnöke

A kiadmány hiteléül: Bézsenyiné dr. Traub Ildikó
jegyzőkönyv hitelesítő

FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft.

2025. évi

ÜZLETI TERVE

.....

Polyák Béla

ügyvezető

A 2025. évi Üzleti Tervet a FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága az 5/2025. (II.28.) számú, az egyedüli tulajdonos Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2025. (. .) határozatával fogadta el.

Tartalomjegyzék

I. A Társaság bemutatása 3
1. A társaság jellemző adatai 3
2. A társaság szervezeti felépítése 4
3. A Társaság törvényes működését segítő külső szerződéses partnerek 6
II. A Társaság finanszírozásának (bevételeinek) szerkezete 7
1. Támogatási Szerződés keretében várt bevételek 7
2. Közszolgáltatási Szerződés keretében várt bevételek 7
3. Közterületi Ágazat tervezett vállalkozási jellegű bevételei 8
4. Csomagoló Ágazat tervezett bevételei 8
5. Textil Ágazattól várt bevételek 8
6. Foglalkoztatási programokon keresztül várt támogatási bevételek 9
7. Bérleti díj bevételek 9
8. Kamatbevételek 10
III. A Társaság kiadásainak szerkezete 12
1. Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások 12
1.1 Közüzemi kiadások 12
1.2 Működési kiadások 12
1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám 13
1.4 Értékcsökkenési leírás 14
2. Közszolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások 16
3. Közszolgáltatási eseti megrendelések 18
IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai 19
1. Munkavállalók megtartása, belső képzések 19
2. Közterületi létszám és szolgáltatás bővítése 20
3. Marketing tevékenység erősítése 20
4. Dísznövény nevelés beindítása 20
5. Várható közbeszerzések 2025-ben 21
6. Várható nagyobb értékű eszközbeszerzések 2025-ben 22
7. Várható fejlesztési előkészítések 22
V. 2025. évi eredménykimutatás terv 23
VI. 2025. évi mérleg terv 25

I. A Társaság bemutatása

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete 1996. novemberi határozatával 1997. január elsejével alapította a közhasznú társaságot, abból a célból, hogy a meglévő szociális foglalkoztató tevékenységét kibővítve, bizonyos önkormányzati feladatokat átvéve, a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű ferencvárosi lakosok részére közhasznú munkát szervezzen.

Közhasznú Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá (továbbiakban: FESZOFE) 2008. január 1-ével alakult át a közhasznú társaság, az alapfeladatok változatlanul hagyásával. A 2012. évtől kezdődően nagy létszámú hajléktalan közfoglalkoztatás is történt a cégnél, mely egyre kisebb létszámmal (az állami foglalkoztatási programokkal együtt mozogva) folytatódott a 2013-2023. években, illetve a programokon kívül is.

A vállalkozás működtetésénél továbbra is az egyszerűségre és az átláthatóságra, a szociális foglalkoztatói szerepünknek megfelelő munkavégeztetésre törekszünk, 2015. év márciusától cégünk **rehabilitációs akkreditációs tanúsítvánnyal rendelkező védett foglalkoztatóvá** vált.

Az akkreditáció folyamatos megtartásának feltétele, hogy a megváltozott munkaképességű dolgozók (MMK) aránya a társaság összes dolgozójához képest minden naptári hónap végén **meghaladja a 30 %-t.**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata (1092 Budapest, Bakáts tér 14.) a cég 100%-os tulajdonosa.

A vállalkozás által kínált szolgáltatások fő jellemzői:

Főleg kétkezi munkát jelentő, **többségében szakképzettséget nem igénylő** szolgáltatások nyújtása Budapest IX. Kerület Ferencváros közigazgatási határán belül, mint pl. közterületek takarítási munkálatai, parkfenntartási tevékenység, illetve főleg Budapesten és vonzáskörzetében csomagolási, szabászati- és egyéb varrodai munkák.

1. A társaság jellemző adatai

Neve:	FESZOFE Nonprofit Kft.
Székhelye:	1097 Budapest, Gubacsi út 89.
Internetes honlapjának elérhetősége:	www.feszofe.hu
Alapítás időpontja:	2008-01-01
Elszámolási betétszámlája:	Raiffeisen Bank Zrt. 12001008-00173117-00100003
Törvényességi felügyelete:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Statisztikai jelzőszáma:	18229329-8899-572-01
Adószáma:	18229329-2-43
A vállalkozás fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
1097 Budapest, Illatos út 6.	Közterületi ágazat
1098 Budapest, Toronyház utca 11.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Ecseri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1.	Közterületi ágazat
1093 Budapest, Ráday u. 56.	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat

Társaság által használt tárolók:

1097 Budapest, Szabadkai út 33820/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló

2. A társaság szervezeti felépítése

A társaságot egyszemélyi ügyvezető vezeti, aki mellett független könyvvizsgáló és Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete által megbízott három tagú Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság (FB) elnöke Dabi Marcell, tagjai Bézsenyiné dr. Traub Ildikó és Matusz Andor.

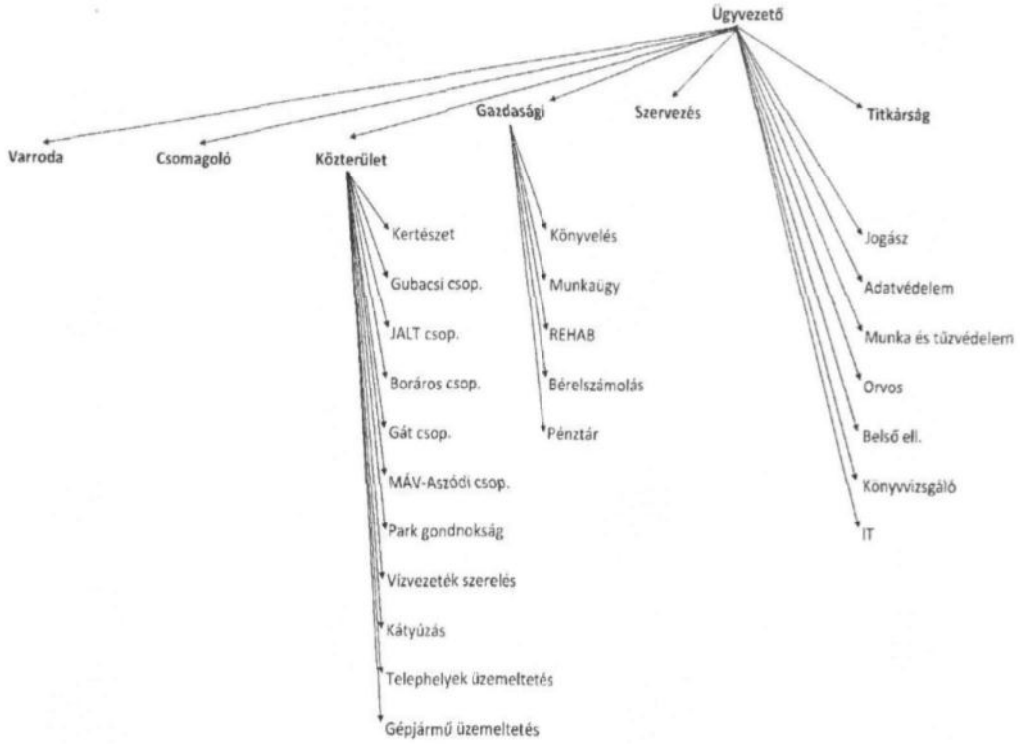
Az ügyvezető munkáját közvetlenül az ágazatvezetőkön túl a gazdasági vezető és szervezési vezető, illetve a Közterületi Ágazaton belül kirendeltségvezetők segítik.

A Közterületi Ágazat által ellátandó terület nagysága és a tevékenység jellegénél fogva kirendeltségek csak ezen ágazaton belül működnek.

A Társaság vezető tisztségviselői és vezető állású munkavállalói, illetve a társasági bankszámla felett rendelkezők név szerint:

- vezető tisztségviselő(k): Polyák Béla ügyvezető
- Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók:
  - Polyák Béla ügyvezető
  - Juhos Attila Közterületi ágazatvezető
  - Hunyadvári Erzsébet Textil ágazatvezető
  - Németh Zsolt Csomagoló ágazatvezető
  - Nagypál Tamás gazdasági vezető
  - Bendes István szervezési vezető
- önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállaló(k): Polyák Béla ügyvezető
- másokkal együttesen a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók: Nagypál Tamás gazdasági vezető + Bendes István szervezési vezető

FESZOFE Nonprofit Kft.
szervezeti felépítés



A Társaság lényegében négy szintű:

- ügyvezető;
- ágazatvezetők, valamint gazdasági és szervezési vezető;
- kirendeltségvezetők;
- munkavállalók.

A Közterületi Ágazat sajátosságaiból adódóan (külső telephelyek is vannak) a helyi kirendeltségvezetők koordinálják a feladatokat, az ágazatvezető irányításával.

2022-ben fontos innovációként kezdtük el bevezetni (és folyamatosan végezzük), hogy a Közterületi Ágazat központi egységében, illetve a kirendeltségeken (pl. parkgondokok) **kvázi csoportvezetői státuszokat hoztunk (és folyamatosan hozunk) létre,** akik közvetlenül felelnek az alájuk tartozó (általában max. 5-8 fő) irányításáért. Ezt a felelősséget és feladatkört a fizetésükbe épített plusz juttatásokkal is igyekszünk elismerni.

2023-ban kezdődött meg – és 2025-ben is folytatódik - a bíróság által közmunkára ítélt személyek foglalkoztatása, mely során az érintettek (a jogszabályi előírásoknak és adminisztrációnak megfelelően) a Társaságnál dolgozzák le az előírt közmunka óraszámot. Ez a Társaság számára lehetőséget biztosít térítésmentesen plusz munkaerő bevonására a közterületi feladatok ellátása során. A közmunkára ítélt személyek foglalkoztatásával kapcsolatban alapvetően pozitív a társaság tapasztalata, érdemi segítséget jelentenek a közterületi munkatársaknak.

A külső megrendelések előre behatárolják a feladatokat, az adott napi teendőket a munka megkezdéskor a helyi vezető osztja ki. Személyzeti kérdésekben törekszünk az adott feladatnak megfelelő képzettséggel és gyakorlattal rendelkező munkavállalókat alkalmazni, de a bérezésre fordítható összeg sok esetben behatárolja a lehetőségeket.

3. A Társaság törvényes működését segítő külső szerződéses partnerek

A vállalkozás könyvvizsgálatát ellátó személy neve	Kisgyörgy Ilona
A vállalkozás jogi képviseletét ellátó cég neve	dr. Barabás Éva egyéni ügyvéd
A vállalkozás főkönyvelője	Jankó Tünde (FEJT Bt.)
A vállalkozás belső ellenőre	Almási Ibolya (Financial Ideas Tanácsadó és Szolgáltató Kft.)
A vállalkozás megfelelőségi tanácsadója	Horta Gábor
A vállalkozás adatvédelmi szakértője	dr. Sipos Adrienn
A vállalkozás üzemorvosa	dr. Kis Péter
A vállalkozás környezetvédelmi szakértője	Őri Tibor

II. A Társaság finanszírozásának (bevételeinek) szerkezete

a) A Társaság finanszírozását (bevételeit) döntő mértékben **a kizárólagos tulajdonos IX. kerületi önkormányzat Képviselő-testülete biztosítja, ennek két fő forrása**:

- Adott naptári évre megkötött Támogatási Szerződés keretében biztosított források, illetve
- Közszolgáltatási Szerződés keretében biztosított források (2021-ben öt évre megkötve, a konkrét mértéke - adott esetben - év közben és / vagy évente aktualizálva), ennek részeként
    - a közszolgáltatási tevékenység ellátásának ellentételezéseként havonta utalt kompenzáció, illetve
    - a társaság közszolgáltatási feladataihoz szorosan kapcsolódó, de abba nem tartozó egyéb eseti önkormányzati megrendelések (Kt. által meghatározott éves keretösszeggel).

b) A fentieken felül a következő, a Társaság ágazatai által megtermelt, **külső cégek és partnerek felé számlázott egyéb bevételek** realizálhatók:

- Közterületi Ágazat vállalkozási bevételei (jellemzően az önkormányzat, FEV IX. Zrt., FIÜK által rendelt – a Közszolgáltatási Szerződésbe és az eseti megrendelésekbe be nem sorolható – egyéb feladatok ellenértéke, illetve kisebb mértékű piaci bevételek);
- Csomagoló Ágazat által elért bevételek;
- Textil Ágazat által elért bevételek.

c) A Társaság munkavállalóinak foglalkoztatási költségeihez a különböző **állami foglalkoztatási támogatási programokon** keresztül igényelt és kapott támogatások járulnak hozzá.

d) A fentieken felül még helyiség bérleti díj- és kamatbevételek realizálása várható.

1. Támogatási Szerződés keretében várt bevételek

A Támogatási Szerződés keretében a vállalkozás 2025-ben összesen **1134 millió Ft** bevételre számít, ennek kiadás oldali alátámasztását és felhasználását a jelen üzleti terv III.1. fejezete mutatja be.

2. Közszolgáltatási Szerződés keretében várt bevételek

A Közszolgáltatási Szerződés keretében a vállalkozás 2025-ben mindösszesen **332 millió Ft** forrásra számít, ennek megoszlása a következő:

- közszolgáltatási feladatok közvetlen ellátására 297 millió Ft kompenzáció, illetve
- az önkormányzat, illetve a Hivatal által adott eseti megrendelésekre további 35 millió Ft (illetve Budapest IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete által a 2025. évi költségvetésben jóváhagyott) keretösszeg.

A közszolgáltatási kompenzáció kiadás oldali alátámasztását és felhasználását a jelen üzleti terv III.2-3. fejezetei mutatják be.

3. Közterületi Ágazat tervezett vállalkozási jellegű bevételei

A kerületi önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei a 2. pontban felsorolt és finanszírozott feladatokon felül további munkálatokat (pl. önkormányzati tulajdonú lakások lomtalanítása stb.) rendelnek meg a Társaságtól.

A megrendelt feladatok teljesítése nem egy esetben (azok jellege, komplexitása, speciális szakértelem igénye stb. miatt) – részben vagy egészben – alvállalkozók igénybevételével történik, ezért a megrendelések összege és a kivitelezés miatt fellépő alvállalkozói költségek különbsége vehető figyelembe az ágazat „tiszta" vállalkozási eredménye számításakor.

2024-ben az ilyen címen realizált „tiszta" ágazati eredmény összege mintegy 25 millió Ft volt. Ez alapján 2025-re hasonló mértékben, nettó **25.000.000,- Ft** összegben kalkulálunk a Közterületi Ágazat által generált és a céges működésre ténylegesen fordítható plusz forrást.

4. Csomagoló Ágazat tervezett bevételei

A részleg az elsődleges (HACCP minősítéssel) és másodlagos élelmiszer és táplálék kiegészítők csomagolását, mindennemű egyéb anyag és árucikk kézi, gépi csomagolását vállalja. Klasszikus szociális foglalkoztatói ágazata a Társaságnak. A részleg szokta végezni az önkormányzat által minden év iskolakezdésekor kiosztott tanszerek és naptárak csomagolását is.

2024-ben az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege nettó 19.437.202,- Ft volt, mintegy 20 ügyféltől származó megrendelésekből.

A piaci kereslet bővülésével, illetve a vállalási díjaink emelésével nem számolhatunk, ennek megfelelően 2025-re is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 20.000.000,- Ft** összegben tervezzük a Csomagoló ágazat bevételét.

5. Textil Ágazattól várt bevételek

Az ágazat egyszerűbb szabászati és varrodai munkát végez.

2024-ben a Textil Ágazat által kiszámlázott bevételek összege nettó 7.698.641,- Ft volt, mintegy 10 ügyféltől származó megrendelésekből.

A piaci kereslet bővülésével, illetve a vállalási díjaink emelésével nem számolhatunk, ennek megfelelően 2025-re is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 7.000.000,- Ft** összegben tervezünk ágazati bevételt.

A Csomagoló és Textil részlegeknél dolgozik megváltozott munkaképességű kollegáink nagy része. Segítségükre (egy személyben) 1 fő rehabilitációs tanácsadót és mentort foglalkoztatunk, aki számára a jogszabályban előírt rendszeres továbbképzéseken való részvétel feltételeit minden körülmények között biztosítjuk.

6. Foglalkoztatási programokon keresztül várt támogatási bevételek

2025-ben várhatóan a Társaság által jelenleg igénybe vett foglakoztatási programok folytatódnak, illetve rajtuk keresztül a következő realizálható bértámogatási összegek tervezhetők:

1) Start a Munkába Program SMP (állami, közfoglalkoztatottak részére)

Jelenleg a vállalkozás 2025. február végéig rendelkezik 15 fő keretlétszámra támogatási szerződéssel. Várhatóan 2025 márciusától sikerül újabb egy éves szerződést kötni, így az SMP-ben érintett közfoglalkoztatott munkavállalóink bérköltsége az egész 2025-ös üzleti évre biztosítható lesz.

A program keretében a foglalkoztató számára térítésre kerül a közfoglalkoztatott bér (ennek összege jelenleg bruttó 133.400,- Ft, csoportvezetők esetében 146.740,- Ft), illetve a munkáltató által fizetendő 6,5 %-os kedvezményes szociális hozzájárulási adó.

2025-ben 15 fős létszámmal számolva éves szinten **maximálisan** mintegy **20 millió Ft** bértámogatással számolunk (a pontos összeget a munkavállalói hiányzások, betegszabadságok befolyásolhatják).

2) Rehabilitációs Támogatási Program (Budapest Főváros Kormányhivatala)

Jelenleg a Társaság támogatási szerződésének megkötése folyamatban van, sikeres pályázat esetén 2025. december 31-ig biztosított a programban való részvételünk.

A program keretében – a tavalyi 53 fővel szemben - **maximum** 58 fő megváltozott munkaképességű (MMK) dolgozó esetében (teljes egészében ledolgozott hónap esetén) jelenleg havi fix 187.611,- Ft/fő bértámogatás biztosított.

Ennek megfelelően 2025-ben a maximális keretszámmal számolva havi szinten 10.881.438,- Ft, éves szinten **maximálisan mintegy 130,5 millió Ft** támogatási bevételt jelentene (a pontos összeget a munkavállalói hiányzások, betegszabadságok befolyásolhatják).

7. Bérleti díj bevételek

A FESZOFE kezelésben lévő két ingatlan helyiség esetében rendelkezik jelenleg érvényes bérleti szerződéssel, és azzal tervezünk, hogy ezek 2025-ben végig kiadhatóak lesznek.

A bérleti díjak esetében a 2025-ben várható bevételek a következők lesznek:

Szerződő fél	Nettó havi bérleti díj (Ft)	Nettó éves bérleti díj (Ft)
Wash Point Kft.	90.000,-	1.080.000,-
Kormos Catering Kft.	200.000,-	2.400.000,-
Mindösszesen:		**3.480.000,-**

8. Kamatbevételek

A 2025-ben várható (inkább csökkenő) kamatszintekre tekintettel az időlegesen nélkülözhető – a társaság napi likviditását nem veszélyeztető – pénzügyi források rövid távú (jellemzően egy hónapos) lekötésével éves szinten mintegy **2,5 millió Ft kamatbevételt** tervezünk.

A 2025-ben várható társasági bevételek összesítését a következő táblázat tartalmazza:

	Bevétel (Ft)
1. Közszolgáltatási Szerződés terhére	
- közszolgáltatási feladatok ellátására kompenzáció (bruttó)	297 000 000
- eseti megrendelési keret (bruttó)	35 000 000
Közszolgáltatási Szerződés terhére összesen:	**332 000 000**
2. Támogatási Szerződés keretében kapott támogatás (nettó)	1 134 000 000
3. Közterületi Ágazat vállalkozási eredménye (nettó)	25 000 000
4. Csomagoló Ágazat üzleti bevétele (nettó)	20 000 000
5. Textil Ágazat üzleti bevétele (nettó)	7 000 000
7. Foglalkoztatási programból kapott bértámogatások	
- SMP (nettó)	20 000 000
- REHABILITÁCIÓS Program (nettó)	130 500 000
Bérleti díj bevételek (nettó)	3 480 000
Kamatbevételek (nettó)	2 500 000
Összesen (2-9. tételek)	**1 342 500 000**

III. A Társaság kiadásainak szerkezete

1. Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások

1.1 Közüzemi kiadások

A közüzemi kiadások terén a társaság jelenleg is piaci árakat fizet, ennek megfelelően 2024-hez képest többletkiadást nem állítottunk be.

A 2025-ös várható nettó közüzemi kiadásokra (kerekítve) **20.000.000,- Ft** éves kiadást tervezünk.

1.2 Működési kiadások

A működési kiadások terén egyértelmű tendencia, hogy a szállítók és szerződéses partnerek sajnos folytatják termékeik és szolgáltatásaik árának emelését.

A rendszeres jellegű nettó működési kiadások tervezett összege (kerekítve) **52.000.000,- Ft** (a 2024-res 46 millió forinthoz képest), az eseti jellegű működési kiadások (mely tartalmazza a Textil és a Csomagoló Ágazat alapanyag és a működésükhöz szükséges egyéb szolgáltatások beszerzéseit is) tervezett összege (kerekítve) **36.00.000,- Ft** (a 2024-es 34 millió forinthoz képest).

EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK - RENDSZERES	Éves összes 2024 (várható nettó, Ft)	Változás várható értéke (%)	Éves összes 2025 (tervezett nettó, Ft)
gépjármű és egyéb biztosítások	4 353 143	110,0	4 788 457
parkolási engedélyek	*30 000*	*1000,0*	*300 000*
informatikai karbantartás	11 648 250	110,0	12 813 075
SW licensz, használati- és bérleti díjak	7 210 484	110,0	7 931 532
Telekommunikációs szolgáltatás	2 935 574	110,0	3 229 131
Karbantartási szolgáltatások (pl. felvonó, bankjegyszámláló stb.)	593 764	110,0	653 140
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	2 202 000	151,3	3 331 500
Külső szakértés (pl. környezet-, adat-, munkavédelem, belső ellenőrzés)	6 913 212	115,0	7 950 194
jogi szolgáltatás	7 315 200	110,0	8 046 720
postai szolgáltatások	342 815	110,0	377 097
üzemorvosi szolgáltatás	708 000	110,0	778 800
Védőital	739 657	110,0	813 623
Üzemanyag (közszolgáltatási szerződéshez *nem kapcsolódó felhasználás*)	557 623	110,0	613 385
összesen:	**45 549 722**		**51 626 655**
EGYÉB MŰKŰDÉSI KIADÁSOK - ESETI	Éves összes 2024 (várható nettó, Ft)	Változás várható értéke (%)	Éves összes 2025 (tervezett nettó, Ft)

műszerek	71 078	110,0	78 186
csomagoló alapanyag beszerzés, eszközjavítás	912 490	110,0	1 003 739
varroda alapanyag beszerzés, eszközjavítás	611 876	110,0	673 064
varrodai munkagép beszerzés	187 327	110,0	206 060
épület külső-belső karbantartás	3 359 293	110,0	3 695 222
munkagép javítás, karbantartás	218 389	110,0	240 228
irodai eszköz beszerzés, javítás	5 690 358	110,0	6 259 394
irodaszer	766 928	110,0	843 621
számítástechnikai eszközök beszerzése	2 149 322	110,0	2 364 254
tisztítószer beszerzés	2 467 140	110,0	2 713 854
(állás)hirdetések	959 168	110,0	1 055 085
informatikai szolgáltatás	24 130	110,0	26 543
képzési anyagok, szolgáltatások	3 794 223	110,0	4 173 645
kötelező ellenőrzések, felülvizsgálatok	428 117	110,0	470 929
tervezői szolgáltatás	0	110,0	0
rovarírtás	1 101 902	110,0	1 212 092
őrzőkutya ellátás	47 950	110,0	52 745
önkormányzati tanszer csomag	7 390 550	110,0	8 129 605
Évzáró rendezvény, munkavállalói csomag, kellékek	1 515 000	104,9	1 588 695
egyéb	2 214 960	45,15	1 000 000
összesen:	**33 910 201**		**35 786 960**
MINDÖSSZESEN:	**79 459 923**		**87 413 615**

1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám

A Társaság 2025. évi létszámterve, illetve a 2024. december 31-i állapot:

	2024.12. 31.	2025. évi terv
REHAB programos (MMK) dolgozó	66	69
SMP programos dolgozó	11	15
VEKOP programos dolgozó	0	0
Egyéb (normál) munkavállaló	133	139
Megbízási szerződéses	5	5
FB tag	3	3
Összes	218	231

A munkabér költségek 2025. évi tervezésénél a következőket vettük figyelembe, illetve az alábbi feltételezésekkel éltünk:

a) 2025 folyamán további kisebb mértékben (mindösszesen mintegy 8-10 fővel) tervezünk **bővítést** a munkavállalói létszámban, elsősorban a kiemelt közterület takarítók, kertészeti munkások, illetve az egyéb fizikai állományú szakemberek körében.
b) Az év folyamán megüresedő állásokat – tekintettel 2025-ben is várható további piaci bérnövekedésre – a tapasztalataink szerint szinte minden esetben *a korábbinál magasabb bérszinten* sikerül csak betölteni.
c) 2025. január 1-től a havi bruttó minimálbér **290.800,-** forintra, illetve a garantált bruttó bérminimum (diplomás minimálbér) havi bruttó összege **348.800**,- forintra emelkedett, az érintett munkavállalóink január 1-től esedékes bérrendezése 2025-ben mintegy 3,5 millió Ft plusz költséget jelent.
d) 2025-ös év **őszén** indokoltnak tartunk egy átlagosan 10%-os béremelést, hiszen a megélhetési költségek folyamatosan emelkednek és a FESZOFE munkavállalóinak többsége jellemzően kisebb keresetű, **a piaci átlag alatti** bérrel rendelkező munkavállaló.
e) 2025 végén is tervezünk egy egyszeri, differenciált karácsonyi jutalmat, ennek teljes költsége cégszinten mintegy 60 millió Ft.

1.4 Értékcsökkenési leírás

2025-ben az értékcsökkenési leírás (ÉCS) várható összege **20 millió Ft** lesz éves szinten, ennek fedezetét szintén biztosítani kell a cég költségvetésében.

A Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti nettó bevételek terhére finanszírozott kiadások összegét a következő táblázat tartalmazza:

	2025 (tervezett, Ft)
Közüzemi kiadások (ÉVES)	20 000 000
Rendszeres működési kiadások (ÉVES)	52 000 000
Eseti működési kiadások (ÉVES)	36 000 000
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK ÉVES	**108 000 000**
Éves várható bértömeg (jelenlegi létszámmal, teljes költség járulékokkal)	1 105 525 000
Minimálbér emelés éves teljes bérköltsége, járulékokkal	3 500 000
Létszámbővítés várható teljes bérköltsége, járulékokkal	45 475 000
Decemberi plusz juttatás (egyszeri, teljes költség járulékokkal)	60 000 000
SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÉVES	**1 214 500 000**
ÉCS	**20 000 000**
MINDÖSSZESEN:	**1 342 500 000**

2. Közszolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások

A FESZOFE Közterületi Ágazata alapvetően önkormányzati (városüzemeltetési) alapfeladatot lát el, elsősorban köztisztasági és zöld felület fenntartási munkát végez, illetve a Polgármesteri Hivatal Városüzemeltetési Irodájának a megrendeléseit teljesíti. Feladata a megjelölt területek napi köztisztasági munkáinak elvégzése, különös tekintettel a közparkokra.

Ennél a részlegnél dolgozók látják el az évközben a kerületben folyamatosan detektált illegális hulladéklerakók felszámolását is.

Az itt dolgozók rendszeresen ürítik a kihelyezett hulladékgyűjtő és kutyaürülék-gyűjtők edényeket, végzik a parkok, kutyafuttatók berendezéseinek karbantartását és a játszótéri homokozók homok fertőtlenítését, illetve cseréjét.

Az ágazat a 2012. évtől a teljes park-, és zöldterület fenntartási munkákat ellátja. 2021-től alapfeladatokat és eseti feladatokat is végez, többek között, virágágyások, sövények, cserjék beültetését, karbantartását, viszont a fák gondozása más önkormányzati szervezeti egységhez került.

2023-ban **jelentősen fejlesztett tevékenységünk volt a Parkgondnokság**. Az egység létszáma fokozatosan 16 főre bővült, amit 2024-ben is tartani tudtunk. A Parkgondokság által jelenleg felügyelt közparkok a következők:

- Tinódi játszótér;
- Ferenc tér;
- Kerekerdő park;
- Haller park;
- József Attila lakótelep (Nagyjátszótér és környéke).

Fontos kiemelni, hogy 2024-ben a Haller parkban átadásra került egy köztéri illemhely. Ezt egyfajta „kis kirendeltségként" üzemeltetjük, állandó munkavállalói csoporttal és csoportvezetővel. 2025-ben cél, hogy hétvégi időszakban a Marhagödör és a Nagyvad tér közötti területre is jobban tudjanak figyelni.

A közfoglalkoztatott munkavállalóink többsége a Közterületi Ágazatunknál dolgozik.

A Közszolgáltatási Szerződés terhére 2025-ben a következő (nem eseti megrendelésű) feladatokat tervezzük finanszírozni:

		2025. évi tervezett keret (bruttó, Ft)
I.		
a)	virágpalánta	**37 908 333**
b)	kiemelt növényszigetek	**19 659 833**
c)	cserjeállomány	**17 320 980**
d)	gyep gondozás	**34 705 650**
e)	lombgyűjtés, szállítás	**23 104 500**

f)	kutyafuttatók	**6 320 000**
g)	öntöző-rendszer	**7 244 000**
h)	virág közterületi oszlopra	**770 200**
i)	kertészeti melléktermék	**18 893 000**
j)	új fák, cserjék öntözése	**1 303 333**
k)	parkberendezési tárgyak karbantartás	**14 112 600**
II.		
a)	kátyúzás	**0**
b)	járda, tér, játszótér, parki útburkolat takarítás, síkosságmentesítés	**30 166 500**
c)	homokozó fenntartás, takarítás	**1 776 100**
d)	gyommentesítés, járdaszegélyek	**12 604 000**
e)	hulladékgyűjtő, kutyaürülékgyűjtő ürítése**	**50 847 768**
III.		
a)	járda napi takarítása önkormányzati tulajdonú telkeknél*	**0**
b)	gyommentesítés, parlagfűmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél*	**0**
c)	járda hó, jég, síkosságmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél*	**0**
IV.	parkgondnoki tevékenység dologi kiadások	**3 109 900**
V.	illegális hulladék felszámolás	**17 025 923**
	Összesen	**296 872 621**

** a többi tételsor tartalmazza az erre fordítandó kiadásokat*

*** tartalmazza a MOHU (BKM-FKF) hulladékelszállítás teljes költségét is*

A FESZOFE 2022 augusztusától alapesetben saját maga végzi a kerületi fák, növényszigetek locsolását. Ezt a gyakorlatot 2025-ben is tartani kívánjuk.

3. Közszolgáltatási eseti megrendelések

A Közszolgáltatási Szerződés részét képezi az ún. eseti megrendelési keret, melynek terhére az önkormányzat, illetve a Városüzemeltetés – a Társaság előzetes árajánlata alapján – közterülettel kapcsolatos feladatok kerülnek megrendelésére.

Az önkormányzati eseti megrendelési keretnél a 2024-es keretösszeggel (35 millió Ft) számolunk 2025-re is, a végleges keretösszeget Budapest IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésben fogadja el).

Az eseti megrendelések esetében a FESZOFE munkadíjat nem számláz az önkormányzat felé, amennyiben a kivitelezést saját munkavállalókkal tudja elvégezni. Minden más esetben a munkálatok elvégzéséhez szükséges anyag- és eszközbeszerzések, logisztikai költségek, illetve az alvállalkozói díjak tovább számlázásra kerülnek (ezek képezik az önkormányzat felé tett árajánlatok alapját).

IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai

1. Munkavállalók megtartása, belső képzések

A cég fő tevékenysége a KSH besorolása szerint: „szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás".

Az önkormányzat közfoglalkoztatójaként a Közterületi ágazat az, amely a közfoglalkoztatott dolgozók nagy többségét foglalkoztatja. Munkaerőigénye leginkább a szakképzettséget nem rendelkező dolgozókból áll. A városüzemeltetési feladatokból adódó szállítási, kertészeti fű-és sövénynyíró, vízvezeték szerelési igényelnek magasabb végzettséget is. A cégnél időszaki **belső- és külső képzésekkel** kívánjuk növelni dolgozóink szakképzetségét.

A korábbi időszakban több munkavállaló számára biztosítottuk a B és egy esetben a C kategóriás jogosítvány megszerzését.

Kiemelten támogatjuk a munkakörükben érintett munkavállalók esetében, hogy minél több géptípusra szerezzenek kisgépkezelői végzettséget, ezzel hozzájárulva ahhoz, hogy egy munkavállaló minél több fajta feladatot el tudjon látni.

Mindezek mellett 2025-ben egy fővel tanulmányi szerződést kötöttünk (januárban megtörtént), kertészmérnök MSC képzés elvégzésére.

Minden év tavaszán tartunk a kötelezőn túl elsősegély tanfolyamot mely a veszélyes gépekkel dolgozók számára kötelező.

Fontos vezetői elv, hogy ha egy munkavállaló olyat szeretne tanulni, ami a társaság és a kerület számára hasznos, akkor azt mindenképpen támogassuk.

Egyéb tevékenységeit a vállalkozás alapvetően szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg - ilyenek a csomagoló és a textil ágazatnál végzett munkák. Ezen ágazatok munkaerőigénye inkább a szakképzettséget igénylő munkakörök felé orientálódik. Itt nagy arányban történik a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása. Eszközigényük speciálisabb, amelyet a versenyképesség érdekében folyamatosan fejleszteni kívánunk.

Az alklamazott munkaerő létszáma függ egyrészt az Önkormányzattól kapott működési támogatástól, másrészt a foglalkoztatási pályázatok számától és elnyert összegétől, illetve a mindenkori munkaerő piaci helyzettől.

Jövőre vonatkozó célkitűzésünk a folyamatosan változó piaci környezetben az alapító által meghatározott feladat végrehajtása, miszerint a Ferencvárosban élő lakosok, köztük a megváltozott munkaképességűek (MMK) **nagyobb létszámú foglalkoztatása**. Részükre a munkahelyek teremtése és üzemeltetése nemcsak helyi, hanem országos célkitűzés is.

A Textil Ágazattól és a Csomagoló Ágazattól távozó (elsősorban nyugdíjba menő)munkavállalókat nem pótoljuk, hanem ezen státuszokat a Közterületi Ágazat részére csoportosítjuk át.

2. Közterületi létszám és szolgáltatás bővítése

Az évek óta tartó, országosan és a fővárosban hatványozottan jelentkező munkaerőhiány és elvándorlásból adódó fluktuáció cégünket is érinti és munkánkat nehezíti, de ezzel a Társaság teljesíti elsődleges célkitűzéseink egyikét, a munkaerő tranzitálását. 2024-ben azt tapasztaltuk, hogy csökkent a munkaerő elvándorlása. A legutóbbi munkaerő felvételnél elmondható, hogy van kellő létszámú jelentkező, akikből lehet meríteni, lehet pótolni a távozó munkaerőt.

A következő területeken tervezzük **a munkavállalói létszám bővítését, illetve a tevékenységünk saját erőforrással** történő költséghatékonyabb ellátását:

a) A kiemelt közterületi takarító egység létszámát 2025-ban legalább további 2-5 fővel szeretnénk növelni, első sorban a nyári éjszakai locsolások sűrítése miatt.
b) A Parkgondnokság létszámát 2025-ban szinten tartjuk.
c) A 2023-ben még részben vagy egészben külső (vállalkozói) megbízással ellátott tevékenységek 2025-ben is saját erőből történő elvégzését preferáljuk, mint pl.:
   - növénylocsolás (kivéve kandelábereken lévő, magasan elhelyezett növények esetében),
   - délutáni és hétvégi takarítás,
   - saját erős fűkaszálás, valamint saját erős cserje és sövény vágás,
   - kisebb építési és bontási munkálatok.

3. Marketing tevékenység erősítése

A vállalkozás által nyújtott szolgáltatások területén éles a piaci verseny. Ennek megfelelően az árak nyomottak, támogatások nélkül a működés rendkívül nehéz lenne. Önálló honlappal rendelkezünk, valamint Facebook és Instagram oldalunk is működik.

Továbbra is erősítjük a civil kapcsolatainkat a kerületben aktív lakossággal.

A 2022. március elején elindítottuk Instagram oldalunkat. Az oldal célja, hogy megmutassa a kerület szép, tiszta arcát, valamint az Instagram látogatókat szeretnénk átterelni a Facebook oldalunkra illetve a működő webshopunk oldalára.

4. Dísznövény nevelés beindítása

A Gubacsi úton lévő központi telephelyen lévő fóliasátor egy részét 2024-ben dísznövény nevelésre is kívántuk hasznosítani. Sajnos ez egy növénybetegség miatt kudarcos volt.

2025-ben ismét megpróbálkozunk közterületi dísznövény termesztéssel. Ennek célja, hogy a sikeresen nevelt – és a kerület köztereire kiültetendő – dísznövények egy részét nem kell beszerezni, hanem saját erőforrásból tudnánk előállítani őket.

A program költségeit és hatékonyságát szigorúan mérni szeretnénk, és ennek tudatában döntenénk a jóval nagyobb mértékű dísznövény termesztésről.

5. Várható közbeszerzések 2025-ben

A közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend / Tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának /tervezett/ időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja (Év, negyedév)
Egynyári növénypalánták beszerzése, kiszállítása és kiültetése Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén belül, az ajánlatkérő által előzetesen írásban meghatározott címeken és ültetési terv alapján	28.109 db egynyár növény Becsült érték: 28.245.076,-Ft	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	I. negyedév - január	2025 II. negyedév - június
Kétnyári növénypalánták és virághagymák beszerzése, kiszállítása és kiültetése Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén belül, az ajánlatkérő által előzetesen írásban meghatározott címeken és ültetési terv alapján	14.703 db hagyma és 31.913 db kétnyári palánta Becsült érték: 21.544.146,- Ft	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	I. negyedév - január	2025 IV. negyedév - október
Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának tulajdonában és kezelésében lévő kiemelt növényszigetek és zöldterületek, egyéb parki elemek gondozási feladatainak elvégzése vállalkozási keretszerződés alapján.	A szolgáltatásmegrendeléssel összefüggő főbb mennyiségi adatok (kerületi adottságok): virágos felületek 2 158 m2 kandeláberen virágtartók 78 db, leander virágládák 10 db planténerek 292 db, virágláda 104 db, balkon ládák 120 db örökzöldek: 154 db kiemelt ágyásokba telepített fák: 200 db, fiatal sor és parkfa 264 db cserjék 13077 m2, sövény: 7120 m2 gyepes terület: 95157 m2 ütéscsillapító burkolatok: 4655 m2	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	III. negyedév - augusztus	2026. II. negyedév - június

A közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend / Tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának /tervezett/ időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja (Év, negyedév)
	parki út és térfelületek, valamint sportpálya burkolat 38226 m2 Becsült érték: 40 millió Ft keretösszeg			

6. Várható nagyobb értékű eszközbeszerzések 2025-ben

Ssz	A beszerzés tárgya:	Az eljárás megindításának tervezett időpontja (negyedév, hónap):	A beszerzés becsült nettó értéke:
1	1 db használt billenőplatós teherautó beszerzése	2025. II. negyedév - április	15 millió Ft
2	1 db 5 személyes elektronos személygépjármű beszerzése	2025. II. negyedév - április	12 millió Ft
3	1 db fűgyűjtős önjáró fűkasza berendezés beszerzése	2025. II. negyedév - május	12 millió Ft

7. Várható fejlesztési előkészítések

Továbbra is fontosnak tartjuk az e mobilitást, így a kiöregedő gépjárműveket szeretnénk elektromosra cserélni, ott ahol ez lehetséges.

A társaság a korábbi időszakban beszerzett több elektromos gépjárművet. Ezek mentén a Ferencvárosi Klímastratégiával összhangban szeretnénk elkészíteni a becsléseket a Gubacsi úti telephely napelemmel és napkollektorral való felszerelésére.

V. 2025. évi eredménykimutatás terv

A költségvetési terv összeállításánál részben támaszkodtunk a korábbi évek megvalósult terveire, részben a már meglévő megrendelésekre, az óvatosság elvét szem előtt tartva. Így ezeket a következő táblázatok tartalmazzák ezer Ft-ban.

A vagyon főbb eszköz- és forrás csoportonkénti megoszlását, illetve azok változását a következő táblázat szemlélteti (e Ft):

A tétel megnevezése	Előző év 2024 (Várható)	Tárgyév 2025 (Várható)
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	300 369	330 406
02. Export értékesítés nettó árbevétele		0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	**300 369**	**330 406**
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	**0**	**0**
III. EGYÉB BEVÉTELEK	**1 131 353**	**1 315 225**
Ebből: visszaírt értékvesztés		
05. Anyagköltség	73 129	83 442
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	235 257	263 488
07. Egyéb szolgáltatások értéke	11 030	12 243
08. Eladott áruk beszerzési értéke	7 522	8 274
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 895	2 584
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	**328 833**	**370 031**
10. Bérköltség	932 370	1 077 225
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 391	61 438
12. Bérjárulékok	67 633	79 749
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	**1 050 394**	**1 218 412**
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	**31 679**	**34 263**
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	**24 710**	**26 687**
Ebből: értékvesztés	0	
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	**-3 894**	**- 3 762**
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokbó,	0	

kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 314	4 000
Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	**4 314**	**4 000**
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (érrtékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70	50
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	**70**	**50**
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**4 244**	**3 950**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**350**	**188**
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**350**	**188**

VI. 2025. évi mérleg terv

Eszközök (aktívák) **EZER HUF**

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2024 (Várható)	Tárgyév 2025 (Várható)
1	**A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)**	**271 943**	**286 778**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	0	0
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
6	4. Szellemi termékek	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**271 943**	**286 778**
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	90 299	92 265
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	162 065	172 249
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 579	22 264
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**	**0**	**0**
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28	10.Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**211 495**	**222 657**
30	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)**	**3 855**	**3 950**

31	1. Anyagok	3 855	3 950
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. *Késztermékek*	0	0
35	5. Áruk	0	0
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0
37	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**42 006**	**45 997**
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	41 077	44 763
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni *részesedési visz. lévő vállalkozással* szemben	*0*	*0*
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	
43	6. Egyéb követelések	929	1 234
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**	**0**	**0**
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni 0 0 részesedéd		
49	2. Egyéb részesedés	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.-55.1 sor)**	**165 634**	**172 710**
54	1. Pénztár, csekkek	1 261	1 250
55	2. Bankbetétek	163 141	170 508
55.1	2.1. Lekötött betét	1 232	952
56	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)**	**3 023**	**3 162**
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 023	3 162
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)**	**486 461**	**512 597**

Források (passzívák) EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2024 (Várható)	Tárgyév 2025 (Várható)
61	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**191 976**	**192 164**
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	188 626	188 976
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	350	188
72	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**0**	**0**
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	3. Egyéb céltartalék	0	0
76	**F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)**	**134 420**	**161 585**
77	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)**	**0**	**0**
78	1. Hátrasorolt kötelettségekek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**0**	**0**
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0

87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	**134 420**	**161 585**
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
96	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 546	8 523
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	126 874	153 062
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)**	**160 065**	**158 848**
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 073	4 432
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 114	8 742
108	3. Halasztott bevételek	149 878	145 674
109	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**486 461**	**512 597**

Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft.
1097 Budapest, Gubacsi út 89. Levelezési cím: 1450 Budapest, Pf.: 14.
Adószám: 18229329-2-43, Cg.: 01-09-890519
Tel: 06-1-4550617, fax: 06-1-2161588, e-mail: igazgato@feszofe.hu

A FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2025. február 28.-án 15.30 órakor (Budapest, IX. kerület, Gubacsi út 89. szám alatt lévő igazgatói irodában) tartott ülésén **a Felügyelőbizottság az alábbi határozatokban döntött**.

HATÁROZAT A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG MUNKATERVÉNEK ELFOGADÁSÁRA

A Felügyelőbizottság jelen lévő 3 tagja egyhangúlag **3 igen** szavazattal meghozta a következő határozatát:

4/2025. (II.28.) FB sz határozat

A FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a 2025. évi munkatervét megtárgyalta és elfogadta.

HATÁROZAT A FESZOFE Nonprofit Kft. ÜZLETI TERVÉNEK ELFOGADÁSÁRA

A Felügyelőbizottság jelen lévő 3 tagja egyhangúlag **3 igen** szavazattal meghozta következő határozatát:

5/2025.(II.28.) FB sz határozat

A Felügyelőbizottság a FESZOFE Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét megtárgyalta és elfogadta, a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzat Képviselő Testületének elfogadásra javasolja.

Dabi Marcell
Felügyelőbizottság elnöke

A kiadmány hiteléül: Bézsenyiné dr. Traub Ildikó
jegyzőkönyv hitelesítő

Polyák Béla Attila
FESZOFE Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója