

Adószám: 23084454-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-952185

Zuglói Közbiztonsági non-profit Korlátolt felelősségű társaság

1145 Budapest, Laky Adolf utca 36.

**Kiegészítő melléklet
2024.**

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. április 23.



A gazdálkodó
képviselője

**Zuglói Közbiztonsági
Non-profit Kft. ⑦**
1148 Budapest, Kerepesi út 76/E.
Adószám: 23084454-2-42
Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-952185

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft 2010. évben alakult. Létrehozásának célja az volt, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és szükséges fejlesztésével a társaság gazdasági tevékenységet nem jövedelemszerzésre irányulóan, non-profit jelleggel és közérdekű célok érdekében folytasson egyszemélyes korlátozott felelősségű társasági formában.

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft alapcél szerinti tevékenységi körei az alábbiak:

- szociális tevékenység,
- közrend védelme,
- bűnmegelőzés és áldozatvédelem.

A társaság közhasznú tevékenységei során a helyi önkormányzatokról szóló törvényben nevesített közbiztonság helyi feladatait látja el a BRFK XIV. Kerületi Rendőrkapitányság közreműködésével. Ennek keretében, a BRFK XIV. Kerületi Rendőrkapitánysággal kötött külön szerződés alapján működteti az Önkormányzat tulajdonában álló térfigyelő kamerákat és a hozzá tartozó adatátviteli egységeket.

A társaság a polgármester feladat- és hatáskörébe utalt helyi katasztrófavédelmi feladatok ellátásában közreműködik, segít a feladatok végrehajtásában.

A társaság jelzőrendszeres házi segítségnyújtó rendszert létesített és a segélyhívásokat fogadó központot üzemelteti, a diszpécserközpont folyamatos készenlétét biztosítja. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás keretében időskorúak és fogyatékos személyek segélyhívását fogadja, és biztosítja a gondozó és a készenléti táska helyszínre szállítását, szükség esetén értesíti az Országos Mentőszolgálatot.

Társaságunk látja el 2017-től a Zugló közigazgatási területén megvalósuló fizető parkoló övezetek üzemeltetési feladatainak a koordinálását, valamint a Parkolási Ügyfélszolgálat üzemeltetését.

A társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft egyszemélyi tulajdonosa Budapest Főváros XIV. kerület Zugló Önkormányzata.

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
1144 Budapest, Kerepesi út 76/e	közrend védelme
1148 Budapest, Nagy Lajos király útja 73-77.	parkolási ügyfélszolgálat

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

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

1.3. A beszámoló 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: Bezdán Timea regisztrációs szám: 122473

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Kaposi István Zsolt

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámoló könyvvizsgálatát a QuercusTax Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft (kamarai nyilvántartási száma: 002428) végzi. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Dr. Kálmán Zoltán PhD. kamarai nyilvántartási száma: 006035

A társaságnál Felügyelőbizottság választására került sor. A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan, a könyvvizsgálói vélemény kézhezvételét követően, a Felügyelőbizottság megvitatta a társaság számviteli törvény szerinti beszámolóját, közhasznúsági mellékletét, és javaslatot tesz az Alapító felé azok elfogadására. A társaság a Felügyelőbizottság határozatával együtt átadja a könyvvizsgálói véleményt az Alapító részére. Az Alapító csak a könyvvizsgáló véleményének továbbá a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének és az elfogadást javasló határozatának birtokában dönthet a számviteli törvény szerinti éves beszámolónak és a közhasznúsági mellékletnek az elfogadásáról.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1145 Budapest, Laky Adolf utca 36. A beszámolót tartalmazó honlap: www.zknp.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Zuglói Közbiztonsági non-profit 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 Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: április 23.

2.8. 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 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételeként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának számtani átlagán történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. 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 - negyedévente 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.

Az eszközöknél alkalmazott leírási kulcsokat mutatja be az alábbi táblázat:

Vásárolt szoftverek, online termékek	33,0%
Idegen ingatlanon végzett beruházás	6,0%
Gépjárművek	20,0%
Számítástechnikai eszközök	33,0%
Egyéb berendezések	14,5%

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján 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 nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át, vagy ha az magasabb, a 200 E Ft-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 100 E Ft-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.

2.13. 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 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Zuglói Közbiztonsági non-profit 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.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

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

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft. tevékenységét 2011.06.30-tól közhasznú szervezetként végzi. A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok a Közhasznúsági mellékletben kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	45,57	51,04
Immateriális javak	0,03	0,03
Tárgyi eszközök	45,54	51,01
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Halasztott adókövetelés	0,00	0,00
Forgóeszközök	53,35	47,97
Készletek	4,17	4,46
Követelések	20,26	20,87
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	28,92	22,64
Aktív időbeli elhatárolások	1,08	0,99
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	24,11	26,15
Jegyzett tőke	2,96	2,77
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	20,11	19,98
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	1,04	3,40
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	63,25	62,08
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	63,25	62,08
Passzív időbeli elhatárolások	12,64	11,77
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.2. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 36,9 %-át, a tárgyévben 38,8 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 4 : 1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 52,9 %-ban, a tárgyévben 51,2 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 578,2 %-ban, a tárgyévben 586,7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 11,3 nap, a tárgyévben 11,5 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 26 956 E Ft értékkel, 15,6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 24,1 %, a tárgyévben 26,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 262,4 %-át, a tárgyévben 237,4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 20 751 E Ft értékkel, 4,6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 34 354 E Ft értékkel, 16,6 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,78 volt, a tárgyévben pedig 0,70. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 49,2 %, a tárgyévben 43,5 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,84 , a tárgyévben 0,77 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 33,6 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 70,1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 160 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.4. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 699 964 EFt, a tárgyévben 1 935 575 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 235 611 EFt értékkel, 13,9 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 964 183 EFt, a tárgyévben 1 083 033 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 118 850 EFt értékkel, 12,3 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1 %-át, a tárgyévben a 3,4 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 35,3 %, a tárgyévben 122,8 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4,3 %, a tárgyévben 13,0 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 8 Ft, a tárgyévben 24 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 13 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 23 Ft, a tárgyévben 67 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 22 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 642 EFt, a tárgyévben 2 959 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 7 473 EFt, a tárgyévben 25 978 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 18 505 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba kizárólag a 2023. évet érinti.

4.2. Összehasonlíthatóság

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. Valós értéken történő értékelés bemutatása

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak részletes tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	238

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök részletes tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	184 329
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 116
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 617
5. Beruházások, felújítások	44 706

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegfőnyel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	13 946	280	0	0	14 226
Szellemi termékek	5 192	0	0	0	5 192
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	19 138	280	0	0	19 418
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	170 865	58 657	0	0	229 522
Műszaki berendezések, gépek, járművek	460 713	26 014	2 940	0	483 787
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	206 731	33 042	11 104	0	228 669
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	27 968	134 451	117 713	0	44 706
Beruházásokra adott előlegek	0	4 633	4 633	0	0
Tárgyi eszközök összesen	866 277	256 797	136 390	0	986 684
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegfőnyel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	13 711	277	0	0	13 988
Szellemi termékek	5 192	0	0	0	5 192
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	18 903	277	0	0	19 180
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	33 223	11 970	0	0	45 193
Műszaki berendezések, gépek, járművek	383 299	31 112	1 740	0	412 671
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	123 137	20 601	4 686	0	139 052
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	539 659	63 683	6 426	0	596 916
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	277	0	0	0	277
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	277	0	0	0	277
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 970	0	0	0	11 970
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 921	0	0	4 191	31 112
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 048	0	0	5 553	20 601
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	53 939	0	0	9 744	63 683
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.7. Forgóeszközök

Készletek tételei

A mérlegben szereplő készletek részletes tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Készletek tételei (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
1. Anyagok	20 253	21 852
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	9 647	12 208
6. Készletekre adott előlegek	0	0
Készletek összesen	29 900	34 060

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 163	7 163
2. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	119 301	119 301
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	18 796	18 796
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Követelések összesen	145 260	145 260

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 970	5 756	214	0	214
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	123 670	123 670	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	30 062	30 062	0	0	0
Követelések összesen	159 702	159 488	214	0	214

Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft

Kiegészítő melléklet

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Tulajdonossal szemben	123 670
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	123 670

Az egyéb követelések alakulása

Egyéb követelések között mutatjuk be a számviteli törvény szerint az alábbi táblázatban szereplő követeléseket:

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Adókövetelések	8 333	22 226
Szolgáltatásra adott előleg	12	12
Szállítói túlfizetés	6 856	4 856
Adott kaució, letét	510	510
ZÖR-el szembeni követelés	140	140
Munkavállalókkal szembeni követelés	2 748	2 209
ZESZ parkoló automata elszámolás	197	80
Követeléskezeléssel kapcsolatos követelések	0	29
Követelések összesen:	18 796	30 062

Értékpapírok jelentős tételei

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft. a fordulónapon forgatási célú értékpapírokkal nem rendelkezett.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Pénzeszközök tételei (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
1. Pénztár, csekkek	3 579	2 488
2. Bankbetétek	203 793	170 530
Pénzeszközök összesen	207 372	173 018

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Aktív időbeli elhatárolások tételei (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	340	339
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 421	7 261
3. Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	7 761	7 600

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékesítés nettó árbevételének elhatárolása	340	339
Kamatbevételek elhatárolása	0	0
Egyéb bevételek elhatárolása	0	0
Összesen:	340	339

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt biztosítási díjak	2 127	4 113
Internet és szoftver szolgáltatások	3 602	2 236
Gépkocsikkal kapcsolatos szolgáltatások	231	156
Előfizetési díjak	161	233
Karbantartási díjak	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 300	75
Közüzemai szolgáltatások	0	448
Összesen:	7 421	7 261

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	21 150	21 150	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	144 248	152 699	8 451
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	7 473	25 978	18 505
Saját tőke összesen	172 871	199 827	26 956

Jegyzett tőke

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft. egyszemélyes gazdasági társaság, így a jegyzett tőke teljes összegét a tulajdonos Önkormányzat jegyzi.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A társaság semmilyen jogcímen sem kötelezett lekötött tartalékot képezni, ezért a mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés és a valós értéken történő értékelés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs, így a mérlegben értékelési tartalék nem szerepel.

Tőkemegfelelés

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	1 170	5 650
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 925	21 595
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	279 191	313 840
7. Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
8. Rövid lej. kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	141 328	133 280
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összesen:	453 614	474 365

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek között lejárt esedékességű tartozás nincs.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk be a számviteli törvény szerint az alábbi táblázatban szereplő kötelezettségeket:

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Adótartozások	86 721	72 530
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	263	480
Jövedelem elszámolás	50 899	56 848
Pénzügyi lízingből eredő rövid lejáratú kötelezettség	0	0
Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	3 422	3 422
Vevő túlfizetés	23	0
Összesen:	141 328	133 280

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások tételei (1000HUF)	Előző év	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	15 508
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 292	33 076
3. Halasztott bevételek	61 369	41 397
Passzív időbeli elhatárolások összesen	90 661	89 981

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékesítés nettó árbevételének elhatárolása	0	15 508
Összesen:	0	15 508

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt anyagköltség	1 948	2 444
Elhatárolt igénybe vett szolgáltatások	24 256	19 112
Egyéb költségek elhatárolása	3 088	5 280
Személyi jellegű kifizetések	0	6 240
Egyéb ráfordítások	0	0
Összesen:	29 292	33 076

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztési célra kapott támogatás elhat.	61 369	41 397
Térítés nélkül átvett eszközök miatti elhat.	0	0
Összesen:	61 369	41 397

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba kizárólag a 2023. évet érinti.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	964 183	56,8	1 083 033	55,9
Aktivált saját teljesítményérték	795	0,0	1 092	0,1
Egyéb bevételek	726 911	42,7	849 881	43,9
Pénzügyi műveletek bevételei	8 870	0,5	2 661	0,1
Bevételek összesen	1 700 759	100,0	1 936 667	100,0

Az értékesítés nettó árbevétele teljes egészében belföldi értékesítésből származott.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Közzolgáltatási tevékenység árbevétele	883 169	1 021 647
Vagyonvédelmi ágazat árbevétele	81 014	61 386
Összesen:	964 183	1 083 033

2024. év során Zuglóban egy új zónában került bevezetésre a fizető parkolás, ezért bővíteni kellett a társaság által nyújtott szolgáltatásokat is. Ennek következtében a közzolgáltatási tevékenységből származó árbevétel 15,7%-kal növekedett.

A tárgyidőszakban az épületfelügyeleti szolgáltatásunk átkerült a közzolgáltatási szerződés hatálya alá, ezért az őrzési tevékenységből származó árbevétel 47,8%-kal csökkent. Ezek miatt a teljes árbevétel növekedés csupán 13,9% volt.

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.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	827 142	0	827 142	0
Központi	122	0	122	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	827 264	0	827 264	0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonostól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	1 031 582	0	0
Egyéb bevételek	827 142	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	1 858 724	0	0

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 092

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	827 264
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	18 969
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	2 848

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 661

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	18 989

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	578 479	34,1	605 020	31,7
Személyi jellegű ráfordítások	1 012 642	59,8	1 186 025	62,1
Értécsökkenési leírás	63 926	3,8	63 959	3,3
Egyéb ráfordítások	38 230	2,3	55 622	2,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	1 693 278	100,0	1 910 626	100,0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagköltség	52 312	9,0	39 573	6,5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	480 727	83,1	512 656	84,7
Egyéb szolgáltatások értéke	43 045	7,5	51 798	8,6
Eladott áruk beszerzési értéke	64	0,0	0	0,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 331	0,4	993	0,2
Anyagijellegű ráfordítások	578 479	34,9	605 020	32,7
Béreköltség	840 038	83,0	1 004 465	84,7
Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 264	7,6	67 874	5,7
Bérráulékok	95 340	9,4	113 686	9,6
Személyi jellegű ráfordítások	1 012 642	61,2	1 186 025	63,9
Értécsökkenési leírás	63 926	3,9	63 959	3,4
Költségnemek összesen	1 655 047	100,0	1 655 047	100,0

Anyagköltség jelentős tételei

A 2023. év folyamán végrehajtott energiatakarékosági beruházások hatása a tárgyidőszakban már érzékelhető volt, az energiaköltségek jelentősen, 35,9%-kal csökkentek. A 2023. évi költségekhez viszonyítva az áram esetében 36,8%-os, a földgáz esetében pedig 41,8%-os csökkenést sikerült elérnünk.

Igénybe vett szolgáltatások tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	0
Bérleti díjak	9 244	10 313
Karbantartási költségek	155 624	171 479
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	1 511	434
Oktatási és továbbképzési költségek	760	781
Utazási és kiküldetési költségek	129	150
Üzemeltetési költségek	3 498	4 165
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	309 961	325 335
<i>Ebből: Követeléskezelés költségei</i>	<i>168 360</i>	<i>160 291</i>
Összesen	480 727	512 657

Az előző évihez képest 6,6 %-kal növekedett az igénybe vett szolgáltatások ellenértéke.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek, hozzájárulások	22 309
Költségek, ráfordítások ellentételezésére nyújtott támogatás	17 001
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke (lombzsák)	11 960
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	4 118

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke (lombzsák)	11 960

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor. A társasági adó megállapítása során a közhasznú non-profit gazdasági társaságot

adómentesség illeti meg az adóalapra számított adónak olyan része után, amelyet a társasági adótörvény 6. számú melléklet E) fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétele képvisel az összes bevételen belül. A 6. számú melléklet E) fejezete szerint kedvezményezett tevékenység a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel - helyi önkormányzattal - folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött szerződés alapján folytatott tevékenység. 2023. évben a bevétel 94,7%-a származott ilyen tevékenységből. 2024. évben ez az arány 96,6% volt.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	6 743
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	77 814
Összesen:	84 557

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	71 578
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	10
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	214
Összesen:	71 802

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A non-profit gazdasági társaság üzletszerű gazdasági tevékenységből származó nyereség a tag részére nem osztható fel, az a gazdasági társaság vagyontát gyarapítja, így az elért nyereséget a társaság tevékenységére fordítja.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	26 832
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	8 685
Összesen:	35 517

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 850 E Ft

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	125	118

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	840 038	1 004 465

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
SZÉP Kártya juttatás	33 896
Beiskolázási támogatás	1 120
Utiköltség térítés	7 503
Szabadság megváltás, végkielégítés	4 572
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	8 459
Egyéb személyi jellegű juttatás	2 925
Béren kívüli juttatások összesen	58 475
Reprezentációs költségek	3 625
Személyi jellegű kifizetéseket terhelő SZJA	5 774
Összesen:	67 874

Bérfizetések jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfizetéseket mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfizetés (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	111 106
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfizetések	2 580
Összesen	113 686

6.3. Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Zuglói Közbiztonsági non-profit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása

Költségcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szilárd, nem veszélyes hulladék elszállítása	757	361
Szennyvíz csatornahálózaton történő elszállítása	166	642
Összesen:	923	1 003

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

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

6.4. Az orosz-ukrán háború gazdasági hatásai

A 2022. év februárjában kialakult orosz-ukrán konfliktus és az ezzel kapcsolatban bevezetett szankciók 2024. évi működésünket nem befolyásolta jelentősen és a fordulónap utáni eseményekre sem volt hatással.

6.5. COVID-19 hatások

Az egyik legmeghatározóbb járványügyi rendelkezés volt a 2020. március 19-től bevezetett hitelmoratórium, amely 2021. október 31-ig tartott. Társaságunk nem rendelkezett olyan hitellel vagy kölcsönrel, amelyre a hitelmoratóriumot igénybe vehette volna, tehát nincs olyan szerződésünk, amelynek futamideje a hitelmoratórium miatt meghosszabbításra került volna.

