

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól**

1.a számú melléklet  
adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index (5.=4./3.)
1.	2.	3.	4.	5.
	<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>I.</b>	<b>Működési célú támogatások áht-n belülről</b>	<b>5 703 254 000</b>	<b>7 600 272 986</b>	<b>133%</b>
<b>1.</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>5 620 180 000</b>	<b>7 504 807 396</b>	<b>134%</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 095 576 000	1 230 996 030	112%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 141 908 000	3 238 802 612	151%
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 284 663 000	2 954 971 210	129%
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 052 000	52 389 480	99%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	27 648 000	27 648 064	0%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	17 333 000	0	0%
<b>2.</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei</b>	<b>83 074 000</b>	<b>95 465 590</b>	<b>115%</b>
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>266 900 000</b>	<b>230 058 552</b>	<b>86%</b>
<b>1.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei</b>	<b>266 900 000</b>	<b>230 058 552</b>	<b>86%</b>
<b>III.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>18 184 455 000</b>	<b>20 029 499 742</b>	<b>110%</b>
<b>1.</b>	<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>3 849 210 000</b>	<b>4 013 500 000</b>	<b>104%</b>
1.1.	Építményadó	2 998 351 000	3 140 000 000	105%
1.2.	Telekadó	720 859 000	737 500 000	102%
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	130 000 000	136 000 000	105%
<b>2.</b>	<b>Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)</b>	<b>14 157 093 000</b>	<b>15 816 999 742</b>	<b>112%</b>
2.1.	Allandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	14 157 093 000	15 816 999 742	112%
<b>3.</b>	<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>	<b>100 000 000</b>	<b>125 000 000</b>	<b>125%</b>
3.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	100 000 000	125 000 000	125%
<b>4.</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>78 152 000</b>	<b>74 000 000</b>	<b>95%</b>
4.1.	Egyéb települési adó	2 000 000	0	0%
4.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	41 000 000	41 000 000	100%
4.3.	Helyi adópótlék, adóbírság	31 152 000	30 000 000	96%
4.4.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	4 000 000	3 000 000	75%
<b>IV.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>2 792 812 000</b>	<b>2 536 278 603</b>	<b>91%</b>
<b>1.</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>383 679 000</b>	<b>344 533 479</b>	<b>90%</b>
<b>2.</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>94 415 000</b>	<b>77 233 754</b>	<b>82%</b>
<b>3.</b>	<b>Ellátási díjak</b>	<b>762 851 000</b>	<b>895 218 224</b>	<b>117%</b>
<b>4.</b>	<b>Kiszámlázott általános forgalmi adó</b>	<b>741 313 000</b>	<b>475 569 000</b>	<b>64%</b>
<b>5.</b>	<b>Általános forgalmi adó visszatérítése</b>	<b>509 979 000</b>	<b>458 724 146</b>	<b>90%</b>
<b>6.</b>	<b>Kamatbevételek</b>	<b>283 160 000</b>	<b>280 000 000</b>	<b>99%</b>
<b>7.</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>	<b>17 415 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>29%</b>
<b>V.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 800 000 000</b>	<b>1 600 000 000</b>	<b>89%</b>
<b>VI.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről</b>	<b>500 000</b>	<b>29 006 774</b>	<b>5801%</b>
<b>1.</b>	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése</b>	<b>0</b>	<b>29 006 774</b>	<b>-</b>
<b>2.</b>	<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>VII.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről</b>	<b>181 895 000</b>	<b>181 300 000</b>	<b>100%</b>
<b>1.</b>	<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése</b>	<b>181 895 000</b>	<b>181 300 000</b>	<b>100%</b>
<b>A.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (I-VII.)</b>	<b>28 929 816 000</b>	<b>32 206 416 657</b>	<b>111%</b>
<b>B.</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen (I-II.)</b>	<b>7 172 475 000</b>	<b>7 105 630 933</b>	<b>99%</b>
<b>I.</b>	<b>Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele</b>	<b>1 800 000 000</b>	<b>1 800 000 000</b>	<b>100%</b>
<b>II.</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>5 372 475 000</b>	<b>5 305 630 933</b>	<b>99%</b>
<b>1.</b>	<b>Kötelezettségvállalással nem terhelt egyéb maradvány igénybevétele</b>	<b>3 816 783 000</b>	<b>2 768 403 084</b>	<b>73%</b>
	<i>ebből: forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése</i>	<i>3 816 783 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
<b>2.</b>	<b>Áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt maradvány igénybevétele</b>	<b>1 555 692 000</b>	<b>2 537 227 849</b>	<b>163%</b>
	<i>Ebből: előző évi áht-n belüli megelőlegezés</i>	<i>225 355 000</i>	<i>256 111 015</i>	<i>114%</i>
<b>C.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN ( A+B)</b>	<b>36 102 291 000</b>	<b>39 312 047 590</b>	<b>109%</b>

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól**

1.a számú melléklet  
adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index (5.=4./3.)
1.	2.	3.	4.	5.
	<b>KIADÁSOK</b>			
I.	<i>Személyi juttatások</i>	7 953 782 000	9 496 926 413	119%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	1 055 216 000	1 281 310 351	121%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	9 194 489 000	8 660 208 874	94%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	253 184 000	289 063 829	114%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	7 171 096 000	9 433 149 135	132%
1.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 016 912 000	3 902 308 673	129%
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 154 184 000	5 530 840 462	133%
VI.	<i>Tartalékok</i>	2 181 894 000	2 119 954 000	97%
VII.	<i>Beruházások</i>	4 393 611 000	2 946 357 752	67%
VIII.	<i>Felújítások</i>	964 273 000	1 986 170 633	206%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	909 391 000	1 042 795 588	115%
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása háztartások részére (munkáltatói lakáskölcsön)	6 000 000	6 000 000	100%
2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	903 391 000	1 036 795 588	115%
D.	<i>Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)</i>	34 076 936 000	37 255 936 575	109%
E./X.	<i>Finanszírozási kiadások összesen</i>	2 025 355 000	2 056 111 015	102%
1.	Előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	225 355 000	256 111 015	114%
2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	1 800 000 000	1 800 000 000	100%
F.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)</b>	36 102 291 000	39 312 047 590	109%
	<b>többlet/ hiány</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

Tájékoztató jelleggel:

Intézményfinanszírozás

13 032 606 000

15 507 258 141

119,0%

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételei és kiadásai mérlegszerűen**

1.b számú melléklet

**Működési bevételek**

Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható adat	2024. évi terv
Működési célú támogatások	6 201 986 000	6 669 629 386	7 600 272 986
Közhatalmi bevételek	13 953 131 000	18 149 676 271	20 029 499 742
Működési bevételek	2 019 504 000	3 263 354 232	2 536 278 603
Működési célú átvett pénzeszköz	3 037 000	75 989 978	29 006 774
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>22 177 658 000</b>	<b>28 158 649 867</b>	<b>30 195 058 105</b>
<b>Működési egyenleg</b>	<b>4 218 318 000</b>	<b>4 097 617 871</b>	<b>-308 054 497</b>

**Felhalmozási bevételek**

Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről	442 422 000	36 244 352	230 058 552
Felhalmozási bevételek	167 163 000	63 756 787	1 600 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 539 000	28 127 737	181 300 000
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>612 124 000</b>	<b>128 128 876</b>	<b>2 011 358 552</b>
<b>Felhalmozási egyenleg</b>	<b>-3 220 494 000</b>	<b>-5 319 255 538</b>	<b>-4 741 465 421</b>
<b>Költségvetési egyenleg</b>	<b>997 824 000</b>	<b>-1 221 637 667</b>	<b>-5 049 519 918</b>

**Finanszírozási bevételek**

Finanszírozási bevételek működési	2 979 639 520	94 661 348 788	2 629 977 070
Finanszírozási bevételek felhalmozási	4 892 144 000	1 023 203 783	4 475 653 863
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>7 871 783 520</b>	<b>95 684 552 571</b>	<b>7 105 630 933</b>
<b>Finanszírozási egyenleg</b>	<b>7 670 232 520</b>	<b>9 458 812 709</b>	<b>5 049 519 918</b>

**Működési kiadások**

adatok forintban

Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható adat	2024. évi terv
Személyi juttatások	6 926 673 000	7 915 634 160	9 496 926 413
Munkaadókat terhelő járulékok	930 624 000	1 089 551 307	1 281 310 351
Dologi kiadások	4 965 411 000	6 903 473 633	8 660 208 874
Ellátottak pénzbeli juttatásai	181 511 000	200 001 716	289 063 829
Egyéb működési célú kiadások	4 955 121 000	7 952 371 180	9 433 149 135
Működési tartalékok	0	0	1 342 454 000
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>17 959 340 000</b>	<b>24 061 031 996</b>	<b>30 503 112 602</b>

**Felhalmozási kiadások**

Beruházások	2 362 913 000	3 142 395 333	2 946 357 752
Felújítások	744 248 000	1 375 193 302	1 986 170 633
Egyéb felhalmozási célú kiadások	725 457 000	929 795 779	1 042 795 588
Felhalmozási tartalék	0	0	777 500 000
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>3 832 618 000</b>	<b>5 447 384 414</b>	<b>6 752 823 973</b>

**Finanszírozási kiadások**

Finanszírozási kiadások működési	201 551 000	86 225 739 862	2 056 111 015
Finanszírozási kiadások felhalmozási	0		0
Pénzeszközök, lekötött bankbetétként való elhelyezése	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>201 551 000</b>	<b>86 225 739 862</b>	<b>2 056 111 015</b>

A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

2. számú melléklet  
adatok forintban

Sor- szám	Intézmény  Rovat megnevezése	Gazdasági Intézmény és intézményei			Polgármesteri Hivatal			Intézmények összesen			Önkormányzat			Kerületi szintű konszolidált főösszegek		
		2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index
<b>A BEVÉTELEK</b>																
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	5 703 254 000	7 600 272 986	133%	5 703 254 000	7 600 272 986	133%
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	266 900 000	230 058 552	86%	266 900 000	230 058 552	86%
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	18 184 455 000	20 029 499 742	110%	18 184 455 000	20 029 499 742	110%
4.	Működési bevételek	1 617 232 000	1 490 708 603	92%	32 820 000	33 250 000	101%	1 650 052 000	1 523 958 603	92%	1 142 760 000	1 012 320 000	89%	2 792 812 000	2 536 278 603	91%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	1 800 000 000	1 600 000 000	89%	1 800 000 000	1 600 000 000	89%
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	500 000	29 006 774	5801%	500 000	29 006 774	5801%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	181 895 000	181 300 000	100%	181 895 000	181 300 000	100%
A/I	<b>Kötségvetési bevételek összesen (1+...+7)</b>	<b>1 617 232 000</b>	<b>1 490 708 603</b>	<b>92%</b>	<b>32 820 000</b>	<b>33 250 000</b>	<b>101%</b>	<b>1 650 052 000</b>	<b>1 523 958 603</b>	<b>92%</b>	<b>27 279 764 000</b>	<b>30 682 458 054</b>	<b>112%</b>	<b>28 929 816 000</b>	<b>32 206 416 657</b>	<b>111%</b>
8.	Finanszírozási bevételek	10 457 096 000	12 323 778 020	118%	2 575 510 000	3 183 480 121	124%	13 032 606 000	15 507 258 141	119%	7 106 360 000	7 105 630 933	100%	7 172 475 000	7 105 630 933	99%
A/II	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>10 457 096 000</b>	<b>12 323 778 020</b>	<b>118%</b>	<b>2 575 510 000</b>	<b>3 183 480 121</b>	<b>124%</b>	<b>13 032 606 000</b>	<b>15 507 258 141</b>	<b>119%</b>	<b>7 106 360 000</b>	<b>7 105 630 933</b>	<b>100%</b>	<b>7 172 475 000</b>	<b>7 105 630 933</b>	<b>99%</b>
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A/I+A/II)</b>	<b>12 074 328 000</b>	<b>13 814 486 623</b>	<b>114%</b>	<b>2 608 330 000</b>	<b>3 216 730 121</b>	<b>123%</b>	<b>14 682 658 000</b>	<b>17 031 216 744</b>	<b>116%</b>	<b>34 386 124 000</b>	<b>37 788 088 987</b>	<b>110%</b>	<b>36 102 291 000</b>	<b>39 312 047 590</b>	<b>109%</b>
<b>B KIADÁSOK</b>																
1.	Személyi juttatások	5 644 595 000	6 671 017 767	118%	1 796 475 000	2 333 989 381	130%	7 441 070 000	9 005 007 148	121%	512 712 000	491 919 265	96%	7 953 782 000	9 496 926 413	119%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	719 569 000	861 955 755	120%	259 540 000	342 711 095	132%	979 109 000	1 204 666 850	123%	76 107 000	76 643 501	101%	1 055 216 000	1 281 310 351	121%
3.	Dologi kiadások	5 250 807 000	5 439 144 412	104%	504 477 000	480 030 230	95%	5 755 284 000	5 919 174 642	103%	3 439 205 000	2 741 034 232	80%	9 194 489 000	8 660 208 874	94%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	900 000	945 000	105%	0	0	-	900 000	945 000	105%	252 284 000	288 118 829	114%	253 184 000	289 063 829	114%
5.	Egyéb működési célú kiadások	30 278 000	0	0%	11 231 000	0	0%	41 509 000	0	0%	7 129 587 000	9 433 149 135	132%	7 171 096 000	9 433 149 135	132%
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	2 181 894 000	2 119 954 000	97%	2 181 894 000	2 119 954 000	97%
7.	Beruházások	244 582 000	221 849 317	91%	35 107 000	54 999 415	157%	279 689 000	276 848 732	99%	4 113 922 000	2 669 509 020	65%	4 393 611 000	2 946 357 752	67%
8.	Felújítások	183 597 000	619 574 372	337%	1 500 000	5 000 000	333%	185 097 000	624 574 372	337%	779 176 000	1 361 596 261	175%	964 273 000	1 986 170 633	206%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	909 391 000	1 042 795 588	115%	909 391 000	1 042 795 588	115%
B/I	<b>Kötségvetési kiadások összesen (1+...+9)</b>	<b>12 074 328 000</b>	<b>13 814 486 623</b>	<b>114%</b>	<b>2 608 330 000</b>	<b>3 216 730 121</b>	<b>123%</b>	<b>14 682 658 000</b>	<b>17 031 216 744</b>	<b>116%</b>	<b>19 394 278 000</b>	<b>20 224 719 831</b>	<b>104%</b>	<b>34 076 936 000</b>	<b>37 255 936 575</b>	<b>109%</b>
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	14 991 846 000	17 563 369 156	117%	2 025 355 000	2 056 111 015	102%
B/II	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>14 991 846 000</b>	<b>17 563 369 156</b>	<b>117%</b>	<b>2 025 355 000</b>	<b>2 056 111 015</b>	<b>102%</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B/I+B/II)</b>	<b>12 074 328 000</b>	<b>13 814 486 623</b>	<b>114%</b>	<b>2 608 330 000</b>	<b>3 216 730 121</b>	<b>123%</b>	<b>14 682 658 000</b>	<b>17 031 216 744</b>	<b>116%</b>	<b>34 386 124 000</b>	<b>37 788 088 987</b>	<b>110%</b>	<b>36 102 291 000</b>	<b>39 312 047 590</b>	<b>109%</b>
	Kötségvetési létszámkeret:	1 107	1 107	100%	233	233	100%	1 340	1 340	100%	65	65	100%	1 405	1 405	100%

Intézmény		Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda			Aradi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda			Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda			Bórfestő Óvoda		
Rovat megnevezése		2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>												
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	Működési bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	184 136 000	204 006 138	111%	286 886 000	325 510 750	113%	207 707 000	248 086 915	119%	360 528 000	435 489 743	121%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>		<b>184 136 000</b>	<b>204 006 138</b>	<b>111%</b>	<b>286 886 000</b>	<b>325 510 750</b>	<b>113%</b>	<b>207 707 000</b>	<b>248 086 915</b>	<b>119%</b>	<b>360 528 000</b>	<b>435 489 743</b>	<b>121%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>												
1.	Személyi juttatások	163 202 000	180 472 686	111%	254 456 000	287 983 982	113%	183 995 000	219 367 454	119%	319 865 000	385 523 884	121%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 784 000	23 383 452	113%	32 230 000	37 326 768	116%	23 512 000	28 469 461	121%	40 363 000	49 665 859	123%
3.	Dologi kiadások	150 000	150 000	100%	200 000	200 000	100%	200 000	250 000	125%	300 000	300 000	100%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Beruházások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>		<b>184 136 000</b>	<b>204 006 138</b>	<b>111%</b>	<b>286 886 000</b>	<b>325 510 750</b>	<b>113%</b>	<b>207 707 000</b>	<b>248 086 915</b>	<b>119%</b>	<b>360 528 000</b>	<b>435 489 743</b>	<b>121%</b>
<i>Költségvetési létszámkeret</i>		35,50	32,50	92%	56,00	52,00	93%	39,00	39,00	100%	66,00	66,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret		18,00	16,00	89%	26,00	24,00	92%	20,00	20,00	100%	37,00	36,00	97%
technikai létszámkeret		16,50	16,50	100%	28,00	28,00	100%	19,00	19,00	100%	30,00	30,00	100%

Intézmény		Dalos Óvoda			Deák Óvoda			Homoktövis Óvoda			JMK Óvoda		
		2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>												
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	Működési bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	180 989 000	212 908 047	118%	154 345 000	188 338 058	122%	173 825 000	208 196 414	120%	188 465 000	234 158 765	124%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>		<b>180 989 000</b>	<b>212 908 047</b>	<b>118%</b>	<b>154 345 000</b>	<b>188 338 058</b>	<b>122%</b>	<b>173 825 000</b>	<b>208 196 414</b>	<b>120%</b>	<b>188 465 000</b>	<b>234 158 765</b>	<b>124%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>												
1.	Személyi juttatások	160 467 000	188 418 867	117%	136 830 000	166 570 828	122%	154 017 000	184 225 033	120%	167 031 000	207 132 721	124%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 402 000	24 369 180	119%	17 385 000	21 617 230	124%	19 678 000	23 821 381	121%	21 314 000	26 876 044	126%
3.	Dologi kiadások	120 000	120 000	100%	130 000	150 000	115%	130 000	150 000	115%	120 000	150 000	125%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Beruházások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>		<b>180 989 000</b>	<b>212 908 047</b>	<b>118%</b>	<b>154 345 000</b>	<b>188 338 058</b>	<b>122%</b>	<b>173 825 000</b>	<b>208 196 414</b>	<b>120%</b>	<b>188 465 000</b>	<b>234 158 765</b>	<b>124%</b>
<b>Költségvetési létszámkeret</b>		34,00	34,00	100%	33,00	30,00	91%	33,00	33,00	100%	34,50	35,50	103%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret		17,00	17,00	100%	15,00	16,00	107%	18,00	18,00	100%	18,00	20,00	111%
technikai létszámkeret		17,00	17,00	100%	14,00	14,00	100%	15,00	15,00	100%	15,50	15,50	100%

Intézmény		Karinthy Frigyes Óvoda			Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda			Nyár Óvoda			Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda		
		2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>												
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	Működési bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	171 918 000	213 490 070	124%	217 448 000	246 298 079	113%	151 470 000	204 867 679	135%	260 326 000	320 124 335	123%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>		<b>171 918 000</b>	<b>213 490 070</b>	<b>124%</b>	<b>217 448 000</b>	<b>246 298 079</b>	<b>113%</b>	<b>151 470 000</b>	<b>204 867 679</b>	<b>135%</b>	<b>260 326 000</b>	<b>320 124 335</b>	<b>123%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>												
1.	Személyi juttatások	152 394 000	188 911 651	124%	192 806 000	217 983 632	113%	134 339 000	181 339 552	135%	230 928 000	283 404 371	123%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 404 000	24 458 419	126%	24 512 000	28 164 447	115%	17 001 000	23 378 127	138%	29 238 000	36 519 964	125%
3.	Dologi kiadások	120 000	120 000	100%	130 000	150 000	115%	130 000	150 000	115%	160 000	200 000	125%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Beruházások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>		<b>171 918 000</b>	<b>213 490 070</b>	<b>124%</b>	<b>217 448 000</b>	<b>246 298 079</b>	<b>113%</b>	<b>151 470 000</b>	<b>204 867 679</b>	<b>135%</b>	<b>260 326 000</b>	<b>320 124 335</b>	<b>123%</b>
<i>Költségvetési létszámkeret</i>		32,00	33,00	103%	41,00	39,00	95%	32,00	32,00	100%	48,00	49,00	102%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret		17,00	18,00	106%	20,00	18,00	90%	15,00	17,00	113%	25,00	25,00	100%
technikai létszámkeret		15,00	15,00	100%	21,00	21,00	100%	14,00	15,00	107%	24,00	24,00	100%

Intézmény		Viola Óvoda			Virág Óvoda			Óvodák összesen		
		2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>									
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	Működési bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	138 445 000	164 913 825	119%	167 953 000	202 898 625	121%	2 844 441 000	3 409 287 443	120%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>		<b>138 445 000</b>	<b>164 913 825</b>	<b>119%</b>	<b>167 953 000</b>	<b>202 898 625</b>	<b>121%</b>	<b>2 844 441 000</b>	<b>3 409 287 443</b>	<b>120%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>									
1.	Személyi juttatások	122 729 000	145 898 852	119%	148 842 000	179 505 949	121%	2 521 901 000	3 016 739 462	120%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 616 000	18 914 973	121%	18 991 000	23 272 676	123%	320 430 000	390 237 981	122%
3.	Dologi kiadások	100 000	100 000	100%	120 000	120 000	100%	2 110 000	2 310 000	109%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Beruházások	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>		<b>138 445 000</b>	<b>164 913 825</b>	<b>119%</b>	<b>167 953 000</b>	<b>202 898 625</b>	<b>121%</b>	<b>2 844 441 000</b>	<b>3 409 287 443</b>	<b>120%</b>
<i>Költségvetési létszámkeret</i>		25,00	26,00	104%	32,00	32,00	100%	541,00	533,00	99%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret		14,00	14,00	100%	17,00	17,00	100%	277,00	276,00	100%
technikai létszámkeret		12,00	12,00	100%	15,00	15,00	100%	256,00	257,00	100%



Intézmény	Szociális Intézmény			Újpesti Bölcsődék Intézménye			Gazdasági Intézmény Központ			GI-hez tartozó egyéb intézmények összesen			Gazdasági Intézmény mindösszesen			
	Rovat megnevezése	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %
<b>A. BEVÉTELEK</b>																
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
3. Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
4. Működési bevételek	0	0	-	0	0	-	1 617 232 000	1 490 708 603	92%	1 617 232 000	1 490 708 603	92%	1 617 232 000	0	0%	-
5. Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
8. Finanszírozási bevételek	1 107 087 000	1 247 785 020	113%	1 500 221 000	1 723 504 145	115%	5 005 347 000	5 943 201 412	119%	7 612 655 000	8 914 490 577	117%	10 457 096 000	12 323 778 020	118%	-
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>	<b>1 107 087 000</b>	<b>1 247 785 020</b>	<b>113%</b>	<b>1 500 221 000</b>	<b>1 723 504 145</b>	<b>115%</b>	<b>6 622 579 000</b>	<b>7 433 910 015</b>	<b>112%</b>	<b>9 229 887 000</b>	<b>10 405 199 180</b>	<b>113%</b>	<b>12 074 328 000</b>	<b>13 814 486 623</b>	<b>114%</b>	-
<b>B. KIADÁSOK</b>																
1. Személyi juttatások	943 193 000	1 103 564 086	117%	1 330 299 000	1 525 798 720	115%	849 202 000	1 024 915 499	121%	3 122 694 000	3 654 278 305	117%	5 644 595 000	6 671 017 767	118%	-
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	120 456 000	143 024 934	119%	169 372 000	197 055 425	116%	109 311 000	131 637 415	120%	399 139 000	471 717 774	118%	719 569 000	861 955 755	120%	-
3. Dologi kiadások	13 160 000	1 196 000	9%	550 000	650 000	118%	5 234 987 000	5 434 988 412	104%	5 248 697 000	5 436 834 412	104%	5 250 807 000	5 439 144 412	104%	-
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	-	900 000	945 000	-	900 000	945 000	-	900 000	945 000	-	-
5. Egyéb működési célú kiadások	30 278 000	0	0%	0	0	-	0	0	-	30 278 000	0	0%	30 278 000	0	0%	-
6. Tartalékok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
7. Beruházások	0	0	-	0	0	-	244 582 000	221 849 317	91%	244 582 000	221 849 317	91%	244 582 000	221 849 317	91%	-
8. Felújítások	0	0	-	0	0	-	183 597 000	619 574 372	337%	183 597 000	619 574 372	337%	183 597 000	619 574 372	337%	-
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>	<b>1 107 087 000</b>	<b>1 247 785 020</b>	<b>113%</b>	<b>1 500 221 000</b>	<b>1 723 504 145</b>	<b>115%</b>	<b>6 622 579 000</b>	<b>7 433 910 015</b>	<b>112%</b>	<b>9 229 887 000</b>	<b>10 405 199 180</b>	<b>113%</b>	<b>12 074 328 000</b>	<b>13 814 486 623</b>	<b>114%</b>	-
Költségvetési létszámkeret:	240	240	100%	251	251	100%	83	83	100%	574	574	100%	1 107	1 107	100%	-

	Intézmény	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda			Aradi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda			Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda			Bőrfestő Óvoda		
		Rovat megnevezése	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>												
1.	<i>Működési célú támogatások áht-n belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat												
	kötelező feladat												
	önkéntes feladat												
2.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat												
	kötelező feladat												
	önkéntes feladat												
3.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	<i>Működési bevételek</i>	0	0	-	182 000	255 461	140%	0	0	-	140 000	402 590	288%
5.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	3 059 000	2 969 197	97%	5 744 000	6 095 937	106%	3 958 000	4 772 915	121%	6 624 000	8 227 505	124%
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>	<b>3 059 000</b>	<b>2 969 197</b>	<b>97%</b>	<b>5 926 000</b>	<b>6 351 398</b>	<b>107%</b>	<b>3 958 000</b>	<b>4 772 915</b>	<b>121%</b>	<b>6 764 000</b>	<b>8 630 095</b>	<b>128%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>												
1.	<i>Személyi juttatások</i>	0	0	0%	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	<i>Dologi kiadások</i>	2 656 000	2 578 513	97%	5 219 000	5 599 240	107%	3 437 000	4 144 900	121%	5 869 000	7 494 556	128%
4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Tartalékok</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Beruházások</i>	403 000	390 684	97%	707 000	752 158	106%	521 000	628 015	121%	895 000	1 135 539	127%
8.	<i>Felújítások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>	<b>3 059 000</b>	<b>2 969 197</b>	<b>97%</b>	<b>5 926 000</b>	<b>6 351 398</b>	<b>107%</b>	<b>3 958 000</b>	<b>4 772 915</b>	<b>121%</b>	<b>6 764 000</b>	<b>8 630 095</b>	<b>128%</b>

	Intézmény	Dalos Óvoda			Deák Óvoda			Homoktövis Óvoda			JMK Óvoda		
		Rovat megnevezése	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>												
1.	<i>Működési célú támogatások áht-n belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat												
	kötelező feladat												
	önkéntes feladat												
2.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat												
	kötelező feladat												
	önkéntes feladat												
3.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	<i>Működési bevételek</i>	208 000	208 280	100%	25 000	85 001		640 000	441 554	69%	130 000	93 002	72%
5.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	4 111 000	4 731 132	115%	2 895 000	2 856 447	99%	2 979 000	4 026 116	135%	3 804 000	4 513 416	119%
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>	<b>4 319 000</b>	<b>4 939 412</b>	<b>114%</b>	<b>2 920 000</b>	<b>2 941 448</b>	<b>101%</b>	<b>3 619 000</b>	<b>4 467 670</b>	<b>123%</b>	<b>3 934 000</b>	<b>4 606 418</b>	<b>117%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>			-			-			-			-
1.	<i>Személyi juttatások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	<i>Dologi kiadások</i>	3 750 000	4 289 489	114%	2 536 000	2 554 415	101%	3 143 000	3 879 819	123%	3 417 000	4 000 310	117%
4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Tartalékok</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Beruházások</i>	569 000	649 923	114%	384 000	387 033	101%	476 000	587 851	123%	517 000	606 108	117%
8.	<i>Felújítások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>	<b>4 319 000</b>	<b>4 939 412</b>	<b>114%</b>	<b>2 920 000</b>	<b>2 941 448</b>	<b>101%</b>	<b>3 619 000</b>	<b>4 467 670</b>	<b>123%</b>	<b>3 934 000</b>	<b>4 606 418</b>	<b>117%</b>

	Intézmény	Karinthy Frigyes Óvoda			Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda			Nyár Óvoda			Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda		
		Rovat megnevezése	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>												
1.	<i>Működési célú támogatások áht-n belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat												
	kötelező feladat												
	önkéntes feladat												
2.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat												
	kötelező feladat												
	önkéntes feladat												
3.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	<i>Működési bevételek</i>	334 000	457 200	137%	51 000	50 000	98%	1 066 000	208 909	20%	1 462 000	3 149 752	215%
5.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	4 009 000	4 454 462	111%	4 075 000	3 723 933	91%	2 720 000	4 564 005	168%	3 984 000	2 871 890	72%
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>	<b>4 343 000</b>	<b>4 911 662</b>	<b>113%</b>	<b>4 126 000</b>	<b>3 773 933</b>	<b>91%</b>	<b>3 786 000</b>	<b>4 772 914</b>	<b>126%</b>	<b>5 446 000</b>	<b>6 021 642</b>	<b>111%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>												
1.	<i>Személyi juttatások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	<i>Dologi kiadások</i>	3 772 000	4 265 391	113%	3 583 000	3 277 363	91%	3 288 000	4 144 899	126%	4 728 000	5 229 321	111%
4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Tartalékok</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Beruházások</i>	571 000	646 271	113%	543 000	496 570	91%	498 000	628 015	126%	718 000	792 321	110%
8.	<i>Felújítások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>	<b>4 343 000</b>	<b>4 911 662</b>	<b>113%</b>	<b>4 126 000</b>	<b>3 773 933</b>	<b>91%</b>	<b>3 786 000</b>	<b>4 772 914</b>	<b>126%</b>	<b>5 446 000</b>	<b>6 021 642</b>	<b>111%</b>

	Intézmény	Viola Óvoda			Virág Óvoda			Óvodák összesen		
		2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>									-
1.	<i>Működési célú támogatások áht-n belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat							0	0	-
	kötelező feladat							0	0	-
	önkéntes feladat							0	0	-
2.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	ebből: állami feladat							0	0	-
	kötelező feladat							0	0	-
	önkéntes feladat							0	0	-
3.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	<i>Működési bevételek</i>	84 000	133 350	159%	0	0	-	4 322 000	5 485 099	127%
5.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	3 089 000	3 526 346	114%	3 373 000	3 829 432	114%	54 424 000	61 162 733	112%
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>	<b>3 173 000</b>	<b>3 659 696</b>	<b>115%</b>	<b>3 373 000</b>	<b>3 829 432</b>	<b>114%</b>	<b>58 746 000</b>	<b>66 647 832</b>	<b>113%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>			-			-	0	0	-
1.	<i>Személyi juttatások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	<i>Dologi kiadások</i>	2 807 000	3 261 710	116%	2 928 000	3 325 559	114%	51 133 000	58 045 485	114%
4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	<i>Tartalékok</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	<i>Beruházások</i>	366 000	397 986	109%	445 000	503 873	113%	7 613 000	8 602 347	113%
8.	<i>Felújítások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
10.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>	<b>3 173 000</b>	<b>3 659 696</b>	<b>115%</b>	<b>3 373 000</b>	<b>3 829 432</b>	<b>114%</b>	<b>58 746 000</b>	<b>66 647 832</b>	<b>113%</b>

A 6/2024. (II. 20.) önk. rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó egyéb intézmények beépülő bevételei és kiadásai

2.a.2.2. melléklet  
adatok forintban

	Intézmény Rovat megnevezése	Szociális Intézmény			Újpesti Bölcsődék Intézménye			Gazdasági Intézmény Központ			GI-hez tartozó egyéb intézmények összesen		
		2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Index %
<b>A.</b>	<b>BEVÉTELEK</b>												
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4.	Működési bevételek	130 295 000	190 905 000	147%	38 000 000	40 000 000	105%	1 444 615 000	1 254 318 504	87%	1 612 910 000	1 485 223 504	92%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	144 002 000	155 482 580	108%	79 189 000	83 050 300	105%	4 727 732 000	5 643 505 799	119%	4 950 923 000	5 882 038 679	119%
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>	<b>274 297 000</b>	<b>346 387 580</b>	<b>126%</b>	<b>117 189 000</b>	<b>123 050 300</b>	<b>105%</b>	<b>6 172 347 000</b>	<b>6 897 824 303</b>	<b>112%</b>	<b>6 563 833 000</b>	<b>7 367 262 183</b>	<b>112%</b>
<b>B.</b>	<b>KIADÁSOK</b>												
1.	Személyi juttatások	0	0	0%	0	0	-	849 202 000	1 024 915 499	121%	849 202 000	1 024 915 499	121%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	-	0	0	-	109 311 000	131 637 415	120%	109 311 000	131 637 415	120%
3.	Dologi kiadások	259 915 000	326 218 590	126%	78 900 000	85 091 270	108%	4 845 039 000	4 965 633 067	102%	5 183 854 000	5 376 942 927	104%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	900 000	945 000	105%	0	0	-	0	0	-	900 000	945 000	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0%	0	0	-	0	0	-	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
7.	Beruházások	13 482 000	19 223 990	143%	37 559 000	37 558 980	100%	185 928 000	156 464 000	84%	236 969 000	213 246 970	90%
8.	Felújítások	0	0	-	730 000	400 050	55%	182 867 000	619 174 322	339%	183 597 000	619 574 372	337%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-			-			-	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-			-			-	0	0	-
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>	<b>274 297 000</b>	<b>346 387 580</b>	<b>126%</b>	<b>117 189 000</b>	<b>123 050 300</b>	<b>105%</b>	<b>6 172 347 000</b>	<b>6 897 824 303</b>	<b>112%</b>	<b>6 563 833 000</b>	<b>7 367 262 183</b>	<b>112%</b>

**A 6/2024 (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó önállóan működő intézmények  
2024. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatairól**

2.b. számú melléklet

*adatok forintban*

Intézmény	2023. évi eredeti		2024. évi terv	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	2 163 000	281 000	2 588 440	336 497
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	5 480 000	713 000	8 571 740	1 114 326
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	7 061 000	918 000	4 047 556	526 182
Bőrfestő Óvoda	10 811 000	1 405 000	8 756 469	1 138 341
Dalos Ovi Óvoda	4 891 000	636 000	2 973 120	386 506
Deák Óvoda	5 613 000	730 000	3 415 680	444 038
Homoktövis Óvoda	2 549 000	331 000	1 972 234	256 390
JMK Óvoda	6 653 000	865 000	5 619 516	730 537
Karinthy Frigyes Óvoda	6 719 000	873 000	5 193 704	675 181
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	4 706 000	612 000	6 066 557	788 652
Nyár Óvoda	2 738 000	356 000	5 514 000	716 820
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	7 929 000	1 031 000	6 218 307	808 380
Viola Óvoda	3 243 000	422 000	1 173 600	152 568
Virág Óvoda	3 950 000	514 000	3 212 448	417 618
<b>Óvodák összesen</b>	<b>74 506 000</b>	<b>9 687 000</b>	<b>65 323 371</b>	<b>8 492 036</b>
Szociális Intézmény	1 186 000	154 000	2 608 000	339 040
Újpesti Bölcsődék Intézménye	22 854 000	2 971 000	27 890 000	3 625 700
<b>Egyéb intézmények összesen</b>	<b>24 040 000</b>	<b>3 125 000</b>	<b>30 498 000</b>	<b>3 964 740</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>98 546 000</b>	<b>12 812 000</b>	<b>95 821 371</b>	<b>12 456 776</b>

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek  
felújítási kiadásai feladatonként**

3. számú melléklet

*adatok forintban*

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Polgármesteri Hivatal	1 500 000	5 000 000	333%
2.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	183 597 000	619 574 372	337%
<b>A.</b>	<b>Intézményi felújítás összesen (1+2)</b>	<b>185 097 000</b>	<b>624 574 372</b>	<b>337%</b>
1.	Utak felújítása	70 000 000	550 000 000	786%
2.	Járdák felújítása	80 000 000	90 000 000	113%
3.	Székesdülő sor felújítása (tervezés)	15 000 000	15 000 000	100%
4.	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	70 000 000	0	0%
5.	Óvoda- és bölcsőde udvarok felújítása	0	254 000 000	-
6.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	20 000 000	20 725 665	104%
7.	Szociális Osztály Király utcai épületének felújítása	0	60 000 000	-
8.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	83 936 000	0	0%
9.	Sportpálya rehabilitációs program	381 000 000	69 028 541	18%
10.	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	59 240 000	302 842 055	511%
	<i>10.1. Sportpálya rehabilitációs program</i>	<i>0</i>	<i>255 661 262</i>	<i>-</i>
	<i>10.2. Baross - Mildenberg u. csomópont</i>	<i>0</i>	<i>11 562 648</i>	<i>-</i>
	<i>10.3. Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások</i>	<i>0</i>	<i>35 618 145</i>	<i>-</i>
<b>B.</b>	<b>Önkormányzati felújítás összesen (1+...+10)</b>	<b>779 176 000</b>	<b>1 361 596 261</b>	<b>175%</b>
<b>Felújítások mindösszesen (A+B):</b>		<b>964 273 000</b>	<b>1 986 170 633</b>	<b>206%</b>



**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek  
beruházási kiadásai feladatanként**

4. számú melléklet  
adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
<b>I.</b>	<b>Polgármesteri Hivatal összesen (I+...+9)</b>	<b>35 107 000</b>	<b>54 999 415</b>	<b>157%</b>
1.	Informatikai eszközök beszerzése	8 270 000	11 000 000	133%
2.	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	1 270 000	1 500 000	118%
3.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	10 790 000	10 150 000	94%
4.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	8 300 000	8 850 000	107%
5.	Számítógépek és monitorok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	5 000 000	8 000 000	160%
6.	Dísztermi korszerűsítés (hangosítás, stb)	700 000	1 000 000	143%
7.	Szolgálati löfegyver, tárolószekrény beszerzése, gépkocsiba építhető mobil kamera	0	1 500 000	-
8.	120 db szavazófülke beszerzése+függöny	0	10 000 000	-
9.	Áthúzódo kötelezettségvállalások	777 000	2 999 415	386%
<b>II.</b>	<b>Gazdasági Intézmény mindösszesen</b>	<b>244 582 000</b>	<b>221 849 317</b>	<b>91%</b>
1.	Gazdasági Intézmény és intézményei beruházási keret	244 582 000	221 849 317	91%
<b>A.</b>	<b>Intézményi beruházás összesen ( I. + II.)</b>	<b>279 689 000</b>	<b>276 848 732</b>	<b>99%</b>
1.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések és művezetés	174 900 000	109 050 000	62%
2.	Káposztásmegyer kerékpárhálózat tervezés	5 100 000	10 000 000	196%
3.	Közlekedés	330 000 000	382 900 000	116%
	3.1 Elektromos töltők létesítése	14 000 000	14 000 000	100%
	3.2 Járda és parkolóépítés	60 000 000	70 000 000	117%
	3.3 Szent Imre utcai parkoló építése	60 000 000	0	0%
	3.4 Külső-Szilágyi út új lámpás csomópont (Dunakeszi Pálya út összekötés)	60 000 000	38 000 000	63%
	3.5 Tűrfelügyelő kamerák telepítése, beszerzése	25 000 000	25 000 000	100%
	3.6 Közterületi kamerarendszer szerver beszerzése	51 000 000	31 000 000	61%
	3.7 Sebességmérő műszer kivitelezése	0	8 900 000	-
	3.7 Intézményi "Okos" zebra, fekvőrendőr tervezése és építése, forgalomtechnika	60 000 000	50 000 000	83%
	3.8 Újépítés	0	127 000 000	-
	3.9 Fekvőrendőr beszerzése (közhatalmi m.)	0	19 000 000	-
4.	Sport, szabadidő	417 240 000	219 000 000	52%
	4.1. Játsszóterei eszközök beszerzése	60 000 000	60 000 000	100%
	4.2. Szabadidő edzőpályák építése, kültéri eszközök telepítése	30 000 000	53 000 000	177%
	4.3. Közterületi öntözőkutak tervezése	10 000 000	5 000 000	50%
	4.4. Közterületi és játszótéri ivókutak	25 000 000	10 000 000	40%
	4.5. Kerti csapok korszerűsítése	10 000 000	5 000 000	50%
	4.6. Ivókutak telepítése kutyafuttatókra	12 000 000	5 000 000	42%
	4.7. Kutyafuttató építése, fejlesztése, bővítése és a hozzákapcsolódó eszközbeszerzések	20 000 000	20 000 000	100%
	4.8. Kutyapiszok tárolók, zsílipos kapuk telepítése,	12 000 000	5 000 000	42%
	4.9. Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	40 000 000	10 000 000	25%
	4.10. Szilágyi utcai sportfejlesztés - NFM	2 000 000	0	0%
	4.11. Aktív Magyarország Program 2023 - Szilas futókör	153 240 000	0	0%
	4.12. Közterületi sétányok nem forgalomtechnikai fejlesztése	0	13 000 000	-
	4.13. Népszíngét Duna-parti sétány fejlesztése	25 000 000	25 000 000	100%
	4.14. Párakapu beszerzése	18 000 000	8 000 000	44%
5.	Parképítés, fasor rehabilitáció	860 040 000	368 100 000	43%
	5.1. Parképítés (Mátyás Balázs park)	60 000 000	30 000 000	50%
	5.2. Karig Sára park tervezése és kivitelezése	0	38 100 000	-
	5.3. Árnycsokoló, zöldfalak (intézmények játszóterein)	30 000 000	30 000 000	100%
	5.4. Napvitorlák (közterületeken)	20 000 000	15 000 000	75%
	5.5. Külső Szilágyi út parképítés futóúttal (Káposztásmegyeri parkerdő rekreáció)	30 000 000	30 000 000	100%
	5.6. Vízvezetés, szikkasztó építés, esőkertek	15 000 000	10 000 000	67%
	5.7. Biodiverz zöldfelület kialakítás	10 000 000	30 000 000	300%

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez**  
**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek**  
**beruházási kiadásai feladatonként**

4. számú melléklet  
 adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
	5.8. TÉRKÖZ Szilas park Multi Sportbázis	34 762 000	0	0%
	5.9. Faültetés	100 000 000	100 000 000	100%
	5.10. Meglévő fahelyek nagybóvítása	0	15 000 000	-
	5.11. Közművek utólagos védőcsövezése faültetéshez	20 000 000	10 000 000	50%
	5.12. Vízáteresztő burkolat építése	20 000 000	20 000 000	100%
	5.13. Óvodaudvarok átépítése	120 000 000	0	0%
	5.14. VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	338 278 000	0	0%
	5.15. Károlyi-Baross utca sarok - zöldítés	2 000 000	0	0%
	5.16. Rózsa utca és Főti út osztósáv - zöldítés	50 000 000	5 000 000	10%
	5.17. Egyéb parképítés	10 000 000	15 000 000	150%
	5.18. Automata öntözőrendszer kiépítése	0	20 000 000	-
6.	Ingatlanvásárlás	0	90 000 000	-
7.	Helytörténeti gyűjtemény helyiségének kialakítása	0	25 000 000	-
8.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	4 000 000	0	0%
9.	Nyilvános köztéri illemhelyek létesítése	68 000 000	30 000 000	44%
10.	Közműépítés-tervezés	50 000 000	20 000 000	40%
11.	Közterületi utcabútorok telepítése	15 000 000	30 000 000	200%
12.	Napelemes térvilágítás	0	20 000 000	-
13.	Közvilágítás, diszkivilágítási eszközbeszerzés	45 000 000	25 000 000	56%
14.	UP eszközfejlesztés	3 000 000	8 000 000	267%
15.	Nagyértékű eszközök beszerzése (közfoglalkoztatás)	2 000 000	4 500 000	225%
16.	Áramszekrény önkormányzati rendezvények áramellátása biztosításához	0	6 000 000	-
17.	Környezetvédelmi eszköz beszerzés (komposztláda, csapadékvíz-gyűjtő hordó)	38 100 000	20 000 000	52%
18.	Közösségi Komposztáló	8 000 000	5 000 000	63%
19.	István út 15. - Fan-coil beszerzés	3 000 000	5 000 000	167%
20.	Környezetvédelmi program	5 000 000	0	0%
21.	Térköz pályázat – Promenádot: „Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során”	741 338 000	153 000 000	21%
22.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	469 626 000	0	0%
23.	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	874 578 000	1 138 959 020	130%
	23.1 VEKOP 5.2.1-15-2020-00018 kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés	0	41 359 449	-
	23.2 Aktív Magyarország Program 2023 - Szilas futókör	0	68 506 571	-
	23.3 Szent István tér játszótér kivitelezés	0	214 187 913	-
	23.4 Közösségi kert kialakítása	0	49 871 471	-
	23.5 Napelemes térvilágítás	0	10 499 090	-
	23.6 Meglévő fahelyek nagybóvítása	0	769 286	-
	23.7 VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitáció projekt"	2 965 000	0	0%
	23.8 Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	24 130 000	0	0%
	23.9 Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	1 563 000	0	0%
	23.10 Egészséges Budapest Program III.	346 531 000	0	0%
	23.11 Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatás - "Homoktövis Bölcsőde konyhafelújítás"	34 343 000	0	0%
	23.12. Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások	465 046 000	753 765 240	162%
<b>B.</b>	<b>Önkormányzat beruházási kiadásai összesen (1+...+23)</b>	<b>4 113 922 000</b>	<b>2 669 509 020</b>	<b>65%</b>
<b>Beruházások mindösszesen (A+B):</b>		<b>4 393 611 000</b>	<b>2 946 357 752</b>	<b>67%</b>

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának  
egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatonként**

5.a számú melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
<b>I.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (A.+B. )</b>	<b>7 171 096 000</b>	<b>9 433 149 135</b>	<b>132%</b>
<b>A.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre (1+...+8)</b>	<b>3 016 912 000</b>	<b>3 902 308 673</b>	<b>129%</b>
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	19 000 000	19 000 000	100%
	<i>Ebből: TANODA program</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>100%</i>
2.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás nyújtása a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez	15 020 000	0	0%
3.	Rendőrség támogatása	62 000 000	82 000 000	132%
4.	Szolidaritási hozzájárulás	2 870 913 000	3 795 056 673	132%
5.	Bursa Hungarica - ösztöndíjak	2 900 000	2 900 000	100%
6.	Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófával kapcsolatos támogatás visszafizetése	5 570 000	3 352 000	0%
7.	2022. évi népszámlálás fel nem használt támogatás visszafizetése	11 231 000	0	0%
8.	Gazdasági Intézmény és intézményeinek működési célú kiadásai	30 278 000	0	0%
<b>B.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre (1+...+40)</b>	<b>4 154 184 000</b>	<b>5 530 840 462</b>	<b>133%</b>
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	2 289 654 000	3 109 000 997	136%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	502 705 000	710 484 000	141%
3.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. támogatása	303 256 000	328 239 589	108%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	196 650 000	298 563 000	152%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	290 000 000	420 000 000	145%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	290 000 000	240 000 000	83%
7.	Újpesti Haladás FC támogatása	1 000 000	1 000 000	100%
8.	Fővárosi Vízművek SK támogatása	1 000 000	1 000 000	100%
9.	ÚSC Városi Sportiskola támogatása	2 000 000	2 500 000	125%
10.	Futsal támogatása	2 000 000	2 000 000	100%
11.	BEM Néptáncgyűttes támogatása	1 500 000	1 000 000	67%
12.	Újpesti Felhőn Szállók Program/Ifjúsági Centrum	0	7 500 000	-
13.	Helytörténeti Értesítő támogatása	7 200 000	7 500 000	104%
14.	Lepke Múzeum támogatása	1 500 000	0	0%
15.	MÁV Szimfonikusok támogatása	4 000 000	4 000 000	100%
16.	Rex Alapítvány támogatása	1 000 000	1 200 000	120%
17.	UKK - Ajándékgár, Iglu	0	1 200 000	-
18.	Sinkó László Művészeti és Kult. Alapítvány támogatása - UP állandó kiállítás, színházterem névadó ünnepség	0	1 500 000	-
19.	Intarzia Nagycsaládosok Egyesülete (rászoruló újpesti nagycsaládosok részére karácsonyi ajándék)	0	500 000	-
20.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	1 750 000	1 800 000	103%
21.	Polgárőr szervezetek támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
22.	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	15 263 000	17 300 000	113%
23.	Kerületi komposztálási mintaprogram	2 000 000	2 000 000	100%
24.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	8 000 000	10 000 000	125%
25.	Közterületi kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	2 500 000	2 500 000	100%
26.	Egyházak működési támogatása	6 000 000	10 000 000	167%
27.	Háziorvosi körzetek támogatása	13 420 000	15 750 000	117%
28.	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	500 000	1 000 000	200%
29.	Újpesti Tűzoltó Skanzen támogatása	1 500 000	2 000 000	133%
30.	Budapest Esély Nonprofit Kft. - "TámogatLak program" támogatása	3 000 000	3 000 000	100%
31.	UTE TV támogatása	0	12 700 000	-
32.	Madárfészek Ökölvívő Akadémia Alapítvány támogatása	4 500 000	4 500 000	100%
33.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása	1 000 000	1 000 000	100%
34.	Szatmári Antal Alapítvány támogatása	1 680 000	0	0%
35.	Járókelő Közhasznú Egyesület	2 400 000	0	0%

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának  
egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatonként**

5.a számú melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
36.	Kőbánya Közbiztonságáért Közalapítvány, bűnmegelőzés, drogprevenció	1 800 000	0	0%
37.	Újpesti Műszaki szakközépiskola LAND- LEND Alapítvány támogatása	700 000	0	0%
38.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. -Kulturális intézményben dologzók bérfeljesztési támogatása	27 648 000	0	0%
39.	Háziorvosok támogatása - rezszi többletköltség átvállalása	50 000 000	50 000 000	100%
40.	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	107 058 000	250 102 876	234%
<b>II.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (A.+B. )</b>	<b>909 391 000</b>	<b>1 042 795 588</b>	<b>115%</b>
A.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre</i>	0	0	0%
B.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre (1+.....+18)</i>	909 391 000	1 042 795 588	115%
1.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000 000	20 000 000	100%
2.	Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	60 000 000	70 000 000	117%
3.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	6 000 000	6 000 000	100%
4.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	157 000 000	103 116 000	66%
5.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel tőketörlesztés	258 621 000	258 621 000	100%
6.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel kamattörlesztés	128 662 000	64 808 299	50%
7.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	150 000 000	175 000 000	117%
8.	Közvilágítás fejlesztések (BDK)	30 000 000	20 000 000	67%
9.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	500 000	0	0%
10.	Templomok felújítása	5 000 000	7 000 000	140%
11.	Lidl Magyarország Bt. - lámpás csomópont kiépítése	5 000 000	0	0%
12.	Polgárórség eszközvásárlás támogatása	0	5 000 000	-
13.	Állatmentő Liga felhalmozási támogatása	0	0	-
14.	Rex Alapítvány részére "Felelős állattartás háza"- építésére, berendezésére felhalmozási támogatás	0	5 000 000	-
15.	Töröcsik András síremlék támogatása	0	1 300 000	-
16.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018 visszafizetés	0	0	-
17.	Újpesti Eü.Szolg.Non-profit Kft. - felhalmozási támogatás	0	44 500 000	-
18.	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	88 608 000	262 450 289	296%
<b>Átadott pénzeszközök mindösszesen (I.+II.):</b>		<b>8 080 487 000</b>	<b>10 475 944 723</b>	<b>130%</b>

**A 6/2024. (II. 20. ) önkormányzati rendelethez**

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú bevételei feladatonként**

5.b számú melléklet

*adatok forintban*

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
<b>I.</b>	<b>Működési célú bevételek (A.+B. )</b>	<b>5 703 754 000</b>	<b>7 629 279 760</b>	<b>134%</b>
A.	<i>Működési célú támogatások áht-n belülről (1+...+6)</i>	<i>5 703 254 000</i>	<i>7 600 272 986</i>	<i>133%</i>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	5 592 532 000	7 477 159 332	134%
2.	Kulturális intézményben dologzók bérfejlesztési támogatása	27 648 000	27 648 064	100%
3.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása	0	20 385 590	-
4.	Közhasznú foglalkoztatás	50 000 000	67 130 000	134%
5.	POCITYF - Okos város	18 054 000	0	0%
6.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez (visszatérülés)	15 020 000	7 950 000	53%
B.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről (1+...+4)</i>	<i>500 000</i>	<i>29 006 774</i>	<i>5801%</i>
1.	Újpest Gyermekieiről Jótékonyági Alap	500 000	0	0%
2.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás Budapest 150 (visszatérülés)	0	3 616 694	-
3.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás VEKOP-6.2.1-15-2016-00001. projekt (visszatérülés)	0	23 370 880	-
4.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 Újpesti Bünmegelőzési Polgárőr Egyesület részére visszafizetendő pénze. átadás (visszatérülés)	0	2 019 200	-
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási célú bevételek (A.+B. )</b>	<b>448 795 000</b>	<b>411 358 552</b>	<b>92%</b>
A.	<i>Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről (1+...+4)</i>	<i>266 900 000</i>	<i>230 058 552</i>	<i>86%</i>
1.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901 000	192 901 000	100%
2.	Térköz pályázat: "Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	42 172 000	37 157 552	88%
3.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018	25 350 000	0	0%
4.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	6 477 000	0	0%
B.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről (1+...+3)</i>	<i>181 895 000</i>	<i>181 300 000</i>	<i>100%</i>
1.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	3 000 000	3 000 000	100%
2.	KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	178 300 000	178 300 000	100%
3.	EUCF – „Városokkal a városokért” projekt	595 000	0	0%
<b>Átvett pénzeszközök mindösszesen (I.-II.):</b>		<b>6 152 549 000</b>	<b>8 040 638 312</b>	<b>131%</b>

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként**

6. számú melléklet  
adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
<b>A.</b>	<b>Általános tartalék</b>	<b>42 500 000</b>	<b>45 000 000</b>	<b>106%</b>
<b>B.</b>	<b>Működési tartalékok ( I.+II.)</b>	<b>990 894 000</b>	<b>1 297 454 000</b>	<b>131%</b>
<i>I.</i>	<i>Egyéb működési tartalék ( 1+....+56)</i>	<i>937 894 000</i>	<i>1 238 454 000</i>	<i>132%</i>
1.	Nyári napközis tábor	60 000 000	65 000 000	108%
2.	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei	2 250 000	2 500 000	111%
3.	UTE támogatás versenysport	61 000 000	61 000 000	100%
4.	UTE támogatás utánpótlás	3 000 000	3 000 000	100%
5.	Pótvizsga felkészítés	1 700 000	1 500 000	88%
6.	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése és Újpesti Óvodapedagógiai Nap szervezése	15 000 000	0	0%
7.	Újpestért cím, díszpolgári cím	6 000 000	6 000 000	100%
8.	Újpest kiváló tanulója	3 000 000	4 000 000	133%
9.	Újpest gyermekeiért díj	3 000 000	4 000 000	133%
10.	Ifjúsági Stratégia cselekvési tervének végrehajtása	3 000 000	5 000 000	167%
11.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000 000	10 000 000	100%
12.	"Kerékpárbarátos Újpest" fiatalok kerékpárvasárlásának támogatása	6 000 000	6 000 000	100%
13.	Szent Kamill Díj és Szent Kamill érdem	2 000 000	2 000 000	100%
14.	DHK díjtarozás	8 500 000	8 500 000	100%
15.	Újpesti Megbecsülés Program - a nyugdíjasokért	100 000 000	200 000 000	200%
16.	Újpesti Megbecsülés Program - a gyermeket nevelő családokért	0	160 000 000	-
17.	Nyárváros PLUSZ	75 000 000	150 000 000	200%
18.	Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)	40 000 000	50 000 000	125%
19.	Humanitáriánus Alap	4 062 000	4 062 000	100%
20.	Környezetvédelmi Alap	20 105 000	20 105 000	100%
21.	Energiatakarékos izzócsomag beszerzése	19 050 000	19 100 000	100%
22.	Újpest Egészségéért Díj	2 000 000	2 000 000	100%
23.	Újpesti Szociális Munkáért díj	8 000 000	3 500 000	44%
24.	Szociális munka napján elismerés	0	9 500 000	-
25.	Óvodai pedagógusok elismerése	0	13 560 000	-
26.	Idősek hónapja	1 800 000	2 500 000	139%
27.	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	10 000 000	10 000 000	100%
28.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000 000	2 000 000	100%
29.	Lisztérzékenyek Érdekképviseletének Országos Egyesülete támogatása	800 000	800 000	100%
30.	Bölcsődék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	8 000 000	12 500 000	156%
31.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	4 000 000	2 500 000	63%
32.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
33.	Twist Olivér Alapítvány támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
34.	S.O.S. Krízis Alapítvány támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
35.	Szociális szakemberek munkahelyi közösségépítését célzó támogatás	3 000 000	5 700 000	190%
36.	Vis maior alap	10 000 000	10 000 000	100%
37.	Rendőrség, Tűzország, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000 000	5 000 000	100%
38.	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 500 000	4 000 000	160%
39.	Közbiztonsági ágazati tartalék	10 000 000	10 000 000	100%
40.	Könyvkiadás támogatása	4 000 000	0	0%
41.	Sport támogatási keret	500 000	500 000	100%
42.	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	3 000 000	0	0%

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként**

6. számú melléklet  
adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
43.	Kulturális ágazati tartalék keret	15 000 000	20 000 000	133%
44.	Társadalmi párbeszéd	15 000 000	15 000 000	100%
45.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	37 000 000	37 000 000	100%
46.	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. - tartalék keret	19 000 000	19 000 000	100%
47.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 000 000	18 000 000	100%
48.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - tartalék keret ( beleértve az esetleges teljesítmény)	90 000 000	45 000 000	50%
49.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.- tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 627 000	18 627 000	100%
50.	UV Zrt - Önkormányzat rendezvényeihez vagyonörzés	0	15 000 000	-
51.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	58 000 000	50 000 000	86%
52.	Újpesti Városgondnokság Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	120 000 000	90 000 000	75%
53.	Újpesti Haladás FC támogatás tartalékkeret	0	1 000 000	-
54.	Fővárosi Vízművek SK támogatás tartalékkeret	0	1 000 000	-
55.	ÚSC Városi Sportiskola támogatás tartalékkerete	0	1 000 000	-
56.	Futsal támogatás tartalékkerete	0	2 000 000	-
<b>II.</b>	<b>Bizottsági tartalékok (1.+...+5.)</b>	<b>53 000 000</b>	<b>59 000 000</b>	<b>111%</b>
	1. Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság kerete	2 000 000	2 000 000	100%
	2. Népjóléti és Lakásügyi Bizottság kerete	2 000 000	2 000 000	100%
	3. TRÖK tartalékkeret	3 000 000	3 000 000	100%
	4. TRÖK rendezvények	1 500 000	1 500 000	100%
	5. Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék	44 500 000	50 500 000	113%
	5.1. DÖK támogatás	1 500 000	1 500 000	100%
	5.2. Gyermekvédelmi keret	10 000 000	11 000 000	110%
	5.3. Nyári tábor és erdei iskolák támogatása	6 000 000	8 000 000	133%
	5.4. Nemzetiségi keret	8 000 000	10 000 000	125%
	5.5. Tehetség gondozási keret	1 000 000	2 000 000	200%
	5.6. Civil keret	10 000 000	10 000 000	100%
	5.7. Sport Alap	8 000 000	8 000 000	100%
<b>C.</b>	<b>Fejlesztési tartalékok (1+...+8)</b>	<b>1 148 500 000</b>	<b>777 500 000</b>	<b>68%</b>
1.	Beruházási és felújítási céltartalék	1 100 000 000	700 000 000	64%
	1.1. Intézményi beruházási és felújítási tartalék	500 000 000	550 000 000	110%
	1.2. Önkormányzati Intézmények energetikai korszerűsítése	600 000 000	150 000 000	25%
2.	Informatikai tartalék és pályázati önrészek	5 000 000	0	0%
3.	Defibrillátor beszerzése	9 000 000	3 000 000	33%
4.	Helyi védett épületek felújítása	25 000 000	25 000 000	100%
5.	TRÖK - Farkaserdő rendbetétele	1 500 000	1 500 000	100%
6.	Szobor és emléktábla állítás	8 000 000	8 000 000	100%
7.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - felhalmozási tartalék keret	0	10 000 000	-
8.	Újpesti Városgondnokság Kft. - felhalmozási tartalék keret	0	30 000 000	-
<b>Tartalékok mindösszesen (A+B+C):</b>		<b>2 181 894 000</b>	<b>2 119 954 000</b>	<b>97%</b>

**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2024. évi előirányzat felhasználási terve**

7. számú melléklet

adatok forintban

	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Mindösszesen
<b>BEVÉTELEK</b>														
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	912 032 758	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	608 021 839	7 600 272 986
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0	0	0	0	0	0	0	230 058 552	0	230 058 552
3.	Közhatalmi bevételek	971 553 742	954 574 000	2 569 555 000	3 122 711 000	1 334 124 000	1 070 418 000	1 195 728 000	1 056 839 000	4 118 084 000	1 283 021 000	1 245 545 000	1 107 347 000	20 029 499 742
4.	Működési bevételek	206 658 000	149 480 000	156 807 000	196 807 000	186 807 000	216 654 000	273 950 000	249 617 000	289 376 000	280 476 000	135 988 099	193 658 504	2 536 278 603
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	1 600 000 000	0	0	0	1 600 000 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	0	0	0	0	0	25 389 900	0	0	0	0	0	3 616 874	29 006 774
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről					595 000				178 300 000			2 405 000	181 300 000
8.	Finanszírozási bevételek	1 256 111 015,00	450 000 000	450 000 000	637 227 849,00		1 000 000 000	2 000 000 000	1 000 000 000	296 292 069				7 089 630 933
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)</b>		<b>3 346 355 515</b>	<b>2 162 075 839</b>	<b>3 784 383 839</b>	<b>4 564 767 688</b>	<b>2 129 547 839</b>	<b>2 920 483 739</b>	<b>4 077 699 839</b>	<b>2 914 477 839</b>	<b>7 090 073 908</b>	<b>2 171 518 839</b>	<b>2 219 613 490</b>	<b>1 915 049 217</b>	<b>39 296 047 590</b>
<b>KIADÁSOK</b>														
1.	Személyi juttatások	620 990 000	620 990 000	1 003 063 835	1 241 980 000	620 990 000	620 990 000	1 241 980 000	620 990 000	620 990 000	620 990 000	620 990 000	1 041 982 578	9 496 926 413
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 728 700	80 728 700	182 288 111	182 288 111	80 728 700	80 728 700	131 457 400	80 728 700	80 728 700	80 728 700	79 718 094	140 457 735	1 281 310 351
3.	Dologi kiadások	621 984 000	703 627 500	716 264 000	713 350 500	613 802 000	739 344 500	648 113 000	613 350 500	782 705 624	740 515 000	796 515 000	970 637 250	8 660 208 874
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 895 000	16 526 000	19 760 334	24 526 000	28 099 000	25 099 000	27 234 495	25 528 000	25 099 000	25 099 000	25 099 000	25 099 000	289 063 829
5.	Egyéb működési célú kiadások	795 255 000	824 482 000	853 769 000	786 321 000	799 268 000	801 455 000	801 371 000	794 255 000	776 755 000	765 655 000	760 442 885	674 120 250	9 433 149 135
6.	Tartalékok	0	0	124 532 000	187 245 000	183 287 000	261 283 000	518 383 000	144 183 000	251 343 000	67 899 000	45 356 000	320 443 000	2 103 954 000
7.	Beruházások	13 367 000	75 688 000	105 876 000	136 508 000	122 706 000	212 423 000	207 763 975	412 645 777	632 423 000	156 809 000	236 508 000	633 640 000	2 946 357 752
8.	Felújítások	35 863 000	125 145 000	560 123 000	159 951 000	151 484 166	158 157 000	148 294 000	148 412 000	119 357 000	185 840 000	166 478 000	27 066 467	1 986 170 633
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	45 607 000	43 000 000	71 192 469	158 829 000	85 000 000	95 000 000	62 322 000	99 000 000	103 821 000	125 000 000	83 821 000	70 203 119	1 042 795 588
10.	Finanszírozási kiadások	406 111 015	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	2 056 111 015
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)</b>		<b>2 641 800 715</b>	<b>2 640 187 200</b>	<b>3 786 868 749</b>	<b>3 740 998 611</b>	<b>2 835 364 866</b>	<b>3 144 480 200</b>	<b>3 936 918 870</b>	<b>3 089 092 977</b>	<b>3 543 222 324</b>	<b>2 918 535 700</b>	<b>2 964 927 979</b>	<b>4 053 649 399</b>	<b>39 296 047 590</b>



**A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztései**

8. számú melléklet

adatok forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok		2024. évi előirányzat (terv)	Következő évek előirányzata
1.	<i>"Kérékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések"</i> projekt VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	Bevétel	Saját forrás	52 439 201	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	15 559 449	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	11 079 752	0
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	11 079 752	0
			Beruházási kiadások	56 918 898	0
			<i>ebből: áthúzódó önkormányzati hozzájárulás</i>	56 918 898	0
Felújítási kiadások	0	0			
2.	European City Facility (EUCF) - <i>"Városokkal a városokért"</i>	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 897 351	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	1 897 351	0
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
3.	A <b>PO</b> sitive Energy <b>CITY</b> Transformation Framework' — <i>"POCITYF"</i> *	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről	25 572 354	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	0
		Kiadások	Személyi juttatások	10 188 655	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	1 299 786	0
			Dologi kiadások	14 083 913	0
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
<b>Összesen</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Saját forrás</b>	<b>52 439 201</b>	<b>0</b>	
		<b>Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási</b>	<b>25 572 354</b>	<b>0</b>	
		<b>Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)</b>	<b>17 456 800</b>	<b>0</b>	
	<b>Kiadások</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>10 188 655</b>	<b>0</b>	
		<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>1 299 786</b>	<b>0</b>	
		<b>Dologi kiadások</b>	<b>27 061 016</b>	<b>0</b>	
		<b>Beruházási kiadások</b>	<b>56 918 898</b>	<b>0</b>	
		<b>Felújítási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének kiadási előirányzatai feladatonként

9. számú melléklet  
adatok forintban

Kötelező feladatok (Mötv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2024. évi kiadási előirányzat	2024. évi bevételi előirányzat	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Áht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevételek
					Mük. célú	Felhal. célú	Mük. célú	Felhal. célú		
<b>Önkormányzat</b>										
<b>Államigazgatási feladatok</b>										
2024. évi önkormányzati és Európai parlamenti választás	3 682 000	3 682 000	0	0	0	0	0	0	3 682 000	0
<b>Kötelező feladatok</b>										
1. Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése	951 580 000	951 580 000	217 480 000	0	0	0	0	0	0	734 100 000
2. Tulajdonában álló közterületek használatára vonatkozó szabályok és díjak megállapítása (településrendezési t	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. A parkolás-üzemeltetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Általános közterület-felügyeleti hatáskör a kerület közigazgatási határán belül	107 188 110	107 188 110	42 288 110	0	0	0	0	0	0	64 900 000
5. Helyi településrendezés, településfejlesztés	1 425 329 752	1 425 329 752	0	0	999 220 303	230 058 552	0	0	0	196 050 897
6. Helyi településrendezési szabályok megalkotása	76 200 000	76 200 000	76 200 000	0	0	0	0	0	0	0
7. Turizmussal kapcsolatos feladatok ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Ipari és kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos szabályozási jogkörök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások	90 485 000	90 485 000	90 485 000	0	0	0	0	0	0	0
10. Óvodai ellátás (lásd: Gazdasági Intézmény A) pont)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások	175 751	175 751	0	0	175 751	0	0	0	0	0
11.a Szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg	148 705 000	148 705 000	0	2 000 000	146 705 000	0	0	0	0	0
12. A területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása	17 300 000	17 300 000	17 300 000	0	0	0	0	0	0	0
13. A helyi közművelődési tevékenység támogatása, a kulturális örökség helyi védelme	380 404 000	380 404 000	304 455 071	0	67 948 929	0	0	0	0	8 000 000
14. Saját tulajdonú lakás- és helyiséggazdálkodás	90 000 000	90 000 000	0	0	0	0	0	0	0	90 000 000
15. Helyi adóval kapcsolatos feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. A kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúságügyek	426 418 541	426 418 541	244 390 000	12 000 000	0	0	0	0	0	170 028 541
18. Nemzetiségi ügyek	19 000 000	19 000 000	0	0	0	0	19 000 000	0	0	0
Környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszálóirtás), környezetvédelem, vízgazdálkodás	51 897 563	51 897 563	6 897 563	0	0	0	0	0	0	45 000 000
Egyéb, jogszabály alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok	1 009 366 193	1 009 366 193	927 043 092	0	69 335 527	0	7 987 574	0	0	5 000 000
Önkormányzati egyéb vagyonnal való gazdálkodás	626 445 665	626 445 665	302 400 000	73 320 000	0	0	0	0	0	250 725 665
Szolidaritási hozzájárulás, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 051 167 688	4 051 167 688	4 051 167 688	0	0	0	0	0	0	0
Gazdasági szervezetek:										
a) Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	298 563 000	298 563 000	298 563 000	0	0	0	0	0	0	0

A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének kiadási előirányzatai feladatonként

9. számú melléklet  
adatok forintban

Kötelező feladatok (Mötv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2024. évi kiadási előirányzat	2024. évi bevételi előirányzat	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Áht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevételek
					Mük. célú	Felhal. célú	Mük. célú	Felhal. célú		
b) Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft	464 500 000	464 500 000	464 500 000	0	0	0	0	0	0	0
c) Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	1 137 029 299	1 137 029 299	1 137 029 299	0	0	0	0	0	0	0
d) Újpesti Városgondnokság Kft.	3 109 000 997	3 109 000 997	3 109 000 997	0	0	0	0	0	0	0
<b>A) Kötelező feladatok összesen</b>	<b>14 480 756 559</b>	<b>14 480 756 559</b>	<b>11 289 199 820</b>	<b>87 320 000</b>	<b>1 283 385 510</b>	<b>230 058 552</b>	<b>26 987 574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 563 805 103</b>
<b>Önként vállalt feladatok</b>										
Média tevékenység	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	0	0	0	0	0	0
Sport és szabadidősport, kulturális rendezvények	64 274 666	64 274 666	64 274 666	0	0	0	0	0	0	0
Közfoglalkoztatás	131 019 842	131 019 842	0	63 889 842	67 130 000	0	0	0	0	0
Erdőgazdálkodás	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0
Közvilágítás	31 000 000	31 000 000	0	31 000 000	0	0	0	0	0	0
Települési vízellátás, szennyvízelvezetés és -kezelés	25 000 000	25 000 000	0	25 000 000	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati egyéb önként vállalt feladatok	700 421 711	700 421 711	40 439 080	620 787 734	0	0	0	3 000 000	0	36 194 897
Támogatások, ösztöndíjak, díjak	430 002 000	430 002 000	85 718 346	110 000 000	55 983 654	0	0	178 300 000	0	0
Ágazati és egyéb tartalékok	1 985 454 000	1 985 454 000	1 969 454 000	0	0	0	0	0	16 000 000	0
Pályázatok	25 572 354	25 572 354	23 553 154	0	0	0	2 019 200	0	0	0
Folyószámlahitel, likviditási célú hitel	1 800 000 000	1 800 000 000	0	0	0	0	0	0	1 800 000 000	0
Gazdasági szervezetek:										
a) Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft.	328 239 589	328 239 589	274 917 165	53 322 424	0	0	0	0	0	0
b) Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áthúzódó kötelezettségvállalások	2 254 408 125	2 254 408 125	2 254 408 125		0	0	0	0	0	0
<b>B) Önként vállalt feladatok összesen</b>	<b>7 796 392 287</b>	<b>7 796 392 287</b>	<b>4 712 764 536</b>	<b>925 000 000</b>	<b>123 113 654</b>	<b>0</b>	<b>2 019 200</b>	<b>181 300 000</b>	<b>1 816 000 000</b>	<b>36 194 897</b>
<b>I.) Önkormányzat feladatai összesen (A+B)</b>	<b>22 280 830 846</b>	<b>22 280 830 846</b>	<b>16 001 964 356</b>	<b>1 012 320 000</b>	<b>1 406 499 164</b>	<b>230 058 552</b>	<b>29 006 774</b>	<b>181 300 000</b>	<b>1 819 682 000</b>	<b>1 600 000 000</b>
<b>Polgármesteri Hivatal</b>										
A.) Polg.Hiv. államigazgatási feladatai	116 850 564	116 850 564	116 850 564	0	0	0	0	0	0	0
B.) Polg.Hiv. kötelező feladatai	2 753 951 729	2 753 951 729	2 720 561 729	33 390 000	0	0	0	0	0	0
C.) Pol.Hiv. önként vállalt feladatai	319 219 119	319 219 119	316 719 119	2 500 000	0	0	0	0	0	0
D.) Áthúzódó kötelezettségvállalások	26 708 709	26 708 709	0	0	0	0	0	0	26 708 709	0
<b>II.) Polgármesteri Hivatal összesen (A+B+C+D)</b>	<b>3 216 730 121</b>	<b>3 216 730 121</b>	<b>3 154 131 412</b>	<b>35 890 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 708 709</b>	<b>0</b>
<b>Gazdasági Intézmény</b>										
<b>A.) Óvodai ellátás</b>	<b>3 475 935 275</b>	<b>3 475 935 275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) kötelező feladatok	3 310 067 812	3 310 067 812	0	5 485 099	3 304 582 713	0	0	0	0	0
b) önként vállalt feladatok	165 867 463	165 867 463	0	0	0	0	0	0	165 867 463	0
<b>B.) Szociális ellátás</b>	<b>1 594 172 600</b>	<b>1 594 172 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) kötelező feladatok	1 467 957 670	1 467 957 670	0	0	1 467 957 670	0	0	0	0	0

A 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének kiadási előirányzatai feladatonként

9. számú melléklet  
adatok forintban

Kötelező feladatok (Mötv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2024. évi kiadási előirányzat	2024. évi bevételi előirányzat	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Áht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevételek
					Mük. célú	Felhal. célú	Mük. célú	Felhal. célú		
b) önként vállalt feladatok	126 214 930	126 214 930	0	0	0	0	0	0	126 214 930	0
<b>C.) Bölcsődei ellátás</b>	<b>1 846 554 445</b>	<b>1 846 554 445</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a) kötelező feladatok	1 760 893 665	1 760 893 665	0	40 000 000	1 188 124 982	0	0	0	532 768 683	0
b) önként vállalt feladatok	85 660 780	85 660 780	0	0	0	0	0	0	85 660 780	0
<b>D.) Gazdasági Intézmény központ</b>	<b>6 897 824 303</b>	<b>6 897 824 303</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a) kötelező feladatok	6 512 539 694	6 512 539 694	873 403 974	1 254 318 504	233 108 457	0	0	0	4 151 708 759	0
b) önként vállalt feladatok	385 284 609	385 284 609	0	188 265 000	0	0	0	0	197 019 609	0
<b>III.) Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó költségvetési szervek összesen (A+B+C+D)</b>	<b>13 814 486 623</b>	<b>13 814 486 623</b>	<b>873 403 974</b>	<b>1 488 068 603</b>	<b>6 193 773 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 259 240 224</b>	<b>0</b>
<b>Kerület összesen (I+II+III)</b>	<b>39 312 047 590</b>	<b>39 312 047 590</b>	<b>20 029 499 742</b>	<b>2 536 278 603</b>	<b>7 600 272 986</b>	<b>230 058 552</b>	<b>29 006 774</b>	<b>181 300 000</b>	<b>7 105 630 933</b>	<b>1 600 000 000</b>

**10804001-6420-114-01**

Statistikai számjele

**01-10-042083**

Cégjegyzékszám

## **UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.**

1042 Budapest Munkásotthon utca 66-68.

**2022. év**

**Éves beszámoló**

Budapest, 2023. 05. 08.



---

Hock Zoltán



1 0 8 0 4 0 0 1 6 4 2 0 1 1 4 0 1

0 1 - 1 0 - 0 4 2 0 8 3

Újpesti Vagyonkezelő Zrt

A vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>37 483 664</b>	<b>50 410 876</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	13 552	7 718
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	13 552	7 718
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	37 457 215	50 391 095
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 982 558	8 623 836
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		3 340
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 411	36 439
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	317 892	336 008
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	97 085	113 539
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	28 014 269	41 277 933
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	12 897	12 063
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	7 700	7 700
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	5 197	4 363
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>1 633 591</b>	<b>2 017 487</b>
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	259 691	258 624
29.	1. Anyagok		
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31.	3. Növények-, hizó- és egyéb állatok		
32.	4. Késztermékek		
33.	5. Áruk	259 691	258 624
	6. Készletre adott előlegek		
35.	II. KÖVETELÉSEK (36-48. sorok)	409 112	358 890
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	272 492	278 666
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10 748	1 477
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39.	4. Váltókövetelések		
40.	5. Egyéb követelések	125 872	78 747
41.	6. Követelések értékelési különbözete		
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44-48. sorok)	0	810 668
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45.	2. Egyéb részesedés		
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		810 668
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	964 788	589 305
50.	1. Pénztár, csekkek	529	1 794
51.	2. Bankbetétek	964 259	587 511
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	<b>53 905</b>	<b>78 451</b>
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	935	24 518
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35 713	30 678
55.	3. Halasztott ráfordítások	17 257	23 255
56.	<b>ESZKÖZÖK (Aktívák) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	<b>39 171 160</b>	<b>52 006 814</b>

Kelt: Budapest, 2023. 05. 08.

Hock Zoltán

Erős

1 0 8 0 4 0 0 1 6 4 2 0 1 1 4 0 1


0 1 - 1 0 - 0 4 2 0 8 3

Újpesti Vagyonkezelő Zrt  
 Állalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (passzívák)  
 2022-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	e
61.	D. Saját tőke (57-67. sorok)	32 305 808	45 930 250
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 754 200	3 754 200
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részcseeds névértéken		
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BÜ NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TÖKERTARTALÉK	38 272	38 272
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-161 706	48 475
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	470 408	450 594
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	28 014 269	41 277 933
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra	28 014 269	41 277 933
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra		
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	190 365	360 776
72.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	114 527	234 644
73.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	5 000	3 018
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	109 527	231 626
75.	3. Egyéb céltartalék		
76.	F. Kötelezettségek (73. + 77. +86. sor)	2 898 018	2 862 403
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	2 081 471	1 888 668
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	271 126	272 289
84.	2. Átváltoztatható kötvények		
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 810 345	1 616 379
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-97. sorok)	816 547	973 735
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	5 932	6 775
94.	- ebből átváltoztatható kötvények		
95.	2. Rövid lejáratú hitelek		
96.	3. Vevőtől kapott előlegek		
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	131 008	165 718
98.	5. Váltótartozások		
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	83 841	96 647
100.			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz-ban lévő vállalk. szemben		
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	595 766	704 595
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	3 852 807	3 479 517
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	69 500	122 639
108.	3. Halasztott bevételek	3 783 307	3 356 878
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 68.+ 72.+ 98. sor)	39 171 160	52 506 814

Kelt: Budapest, 2023. 05. 08.

  
 Hock Zoltán



1 0 8 0 4 0 0 1 6 4 2 0 1 1 4 0 1

statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 2 0 8 3

cégszám

Újpesti Vagyonkezelő Zrt  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)

2022-12-31

Tétel száma	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 957 068	3 308 663
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 957 068</b>	<b>3 308 663</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke(03.+ 04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 133 847</b>	<b>1 787 760</b>
	ebből: visszairt értékvcsztés	20 612	16 736
05.	Anyagköltség	141 876	216 559
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 141 850	1 298 310
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 146	52 458
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	901 254	1 136 299
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>2 230 126</b>	<b>2 703 626</b>
10.	Béreköltség	536 377	680 444
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 706	58 130
12.	Bérfelrakások	85 648	88 126
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>676 731</b>	<b>826 700</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>602 322</b>	<b>604 147</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>314 724</b>	<b>444 468</b>
	ebből: értékvcsztés	36 403	30 183
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-+II-III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>267 012</b>	<b>517 482</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		39 074
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 449	7 332
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14.+ 15.+ 16.+ 17.)</b>	<b>2 449</b>	<b>46 406</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozás felé		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	49 878	155 134
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvcsztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 245	5 563
	ebből: értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>66 123</b>	<b>160 697</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>-63 674</b>	<b>-114 291</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B.)</b>	<b>203 338</b>	<b>403 191</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>12 973</b>	<b>42 415</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>190 365</b>	<b>360 776</b>

Keltetés: Kelt Budapest, 2023. 05. 08.



Hock Zoltán

Ors



**Adószám:** 10804001-4-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-042083

**UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.**

---

1042 Budapest, Munkásotthon u 66-68

**Kiegészítő melléklet**  
**2022.**

**Fordulónap:** 2022. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 08.



A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

[EsBo program]

## Tartalom

1.1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban.....	4
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói.....	5
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei .....	5
1.5. A beszámoló közreműködői.....	5
1.6. Beszámoló nyilvánossága .....	6
2. A számviteli politika alkalmazása.....	6
2.1. A könyvvezetés módja.....	6
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	6
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok .....	6
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása .....	6
2.5. Beszámoló választott formája és típusa .....	6
2.6. Üzleti jelentés .....	7
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja.....	7
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése .....	7
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése.....	7
2.10. Jelentős összhatás értelmezése .....	7
2.11. Devizás tételek értékelése .....	7
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása .....	7
2.13. Értékvesztések elszámolása.....	8
2.14. Visszaírások alkalmazása .....	8
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása.....	8
2.16. Valós értéken történő értékelés.....	9
2.17. Alapítás-átszervezés költségei.....	9
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	9
2.19. Vásárolt készletek értékelése.....	9
2.20. Céltartalék-képzés szabályai .....	9
2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása .....	9
2.22. Értékelési szabályok más változásai .....	9
2.23. Leltározási szabályok.....	9
2.24. Pénzkezelési szabályok .....	9
3. Elemzések .....	10
3.1. Adatok változása.....	10
3.2. Mérlegtételek megoszlása .....	11
3.3. Vagyoni helyzet.....	11

3.4. Likviditás és fizetőképesség .....	12
3.5. Jövedelmezőség .....	13
3.6. Cash flow-kimutatás .....	15
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	16
4.1. Előző évek módosítása.....	16
4.2. Sajátos tételbesorolások .....	16
4.3. Összehasonlíthatóság .....	16
4.4. A mérleg tagolása .....	16
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása .....	16
4.6. Mérlegen kívüli tételek .....	17
4.7. Befektetett eszközök .....	17
4.8. Forgóeszközök.....	19
4.9. Aktív időbeli elhatárolások .....	20
4.10. Saját tőke .....	21
4.11. Céltartalékok.....	23
4.12. Kötelezettségek.....	23
4.13. Passzív időbeli elhatárolások.....	24
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	25
5.1. Előző évek módosítása.....	25
5.2. Összehasonlíthatóság .....	25
5.3. Az eredménykimutatás tagolása .....	25
5.4. Bevételek.....	26
5.5. Ráfordítások .....	29
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	30
5.7. Eredmény .....	30
6. Tájékoztató adatok.....	31
6.1. Import beszerzések .....	31
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek .....	31
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek .....	31
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek .....	31
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások .....	31
6.6. Bér- és létszámadatok .....	32
6.7. Környezetvédelem .....	32
6.8. COVID-19 hatások .....	33
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	33

## Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az UV ZRT. 1993. évben alakult a IV-XV. kerületi Ingatlankezelő Vállalat jogutódjaként. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

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

Az UV ZRT. tevékenységi főbb tevékenységi körei a következők:

6420 saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
 7112 mérnöki tevékenység műszaki tanácsadás  
 8020 biztonsági rendszer szolgáltatás  
 8010 személybiztonsági tevékenység  
 6920 számviteli szolgáltatás  
 9311 sportlétesítmények működtetése  
 5590 üdülés, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás  
 4778 egyéb m.n.s új árú kiskereskedelme

A társaság részvényei Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat tulajdonában vannak, 2017 -ben összevonásra kerültek, megoszlásuk a következő:

#### Részvények megoszlása

Megnevezés	Névérték	Darabszám
A000001-000023 törzsrészvény	10 000 000	40
B000001-033540 törzsrészvény	100 000	33 542

Az UV ZRT. 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
2640 Szendehely, Dózsa György u. 1	üdülési szálláshely szolgáltatás
1043 Budapest, Pozsonyi u. 4.	sport létesítmények működtetése
2481 Velence, Tó u. 58	üdülés szálláshely szolg.
1042 Budapest István út 17-19	ajándékbolt
1042 Budapest Petőfi Sándor u 8 71807/2	parkoló üzemeltetés
1046 Budapest Tábor u. 28	Tarzan Park üzemeltetés
8252 Balatonszepezd Petőfi S u. 25	üdülés szálláshely szolgáltatás
1048 Budapest Tóth Aladár u. 16-18	uszoda üzemeltetés
1046 Budapest Blaha Lujza u. 11-13	közrendvédelmi szálló üzemeltetése
1044 Budapest Üdülősor I	csónakház üzemeltetés
3244 Parád Peres út 30	üdülő

Cím	Tevékenység
1042 Budapest Szent István tér 13-14	Piac és vásárcsarnok

## 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

Konszolidált beszámoló készítésére az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt a hatályos 2000. évi C számviteli törvény előírása alapján nem kötelezett az alábbiak miatt.

### összehasonlító adatok

#### ÁRBEVÉTEL ADATOK

Év	UVZRT	Újpesti Vagyonőr Kft.	Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.	összesen:
2019	3 220 571	389 862	659 487	4 269 920
2020	3 049 074	410 556	538 578	3 998 208
2021	2 957 068	361 532	419 816	3 738 416
2022	3 308 663	364 900	519 487	4 193 050

#### MÉRLEGFŐÖSSZEG

Év	UVZRT	Újpesti Vagyonőr Kft.	Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.	összesen:
2019	29 706 446	90 528	139 629	29 936 603
2020	33 493 129	82 443	148 830	33 724 402
2021	39 171 160	74 046	108 749	39 353 955
2022	52 506 814	85 802	120 776	52 713 392

#### LÉTSZÁM

Év	UVZRT	Újpesti Vagyonőr Kft.	Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.	összesen:
2019	86,4	19,0	19,0	124,4
2020	95,0	18,0	21,0	134,0
2021	93,0	17,0	21,0	131,0
2022	90,0	16,0	20,0	126,0

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

Az UV ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett többségi befolyással (mely által anyavállalatnak minősül):

### Többségi befolyás alatt álló társaságok

Név és székhely	Jegyzett tőke (1000HUF)	Szavazati arány(%)
Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. Munkásotthon u 66-68	3 000	100,00
Vagyonőr Kft. Munkásotthon u. 66-68	3 000	100,00

Az UV ZRT. a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással (mely által anyavállalatnak minősül):

#### Minősített többséggel ellenőrzött társaságok

Név és székhely	Jegyzett tőke (1000HUF)	Szavazati arány (%)
Újpesti Vagyonőr Kft	3 000	100,00
Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft	3 000	100,00

#### Leányvállalatok bemutatása (EFT)

	Újpesti Vagyonőr Kft.	Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.
<b>Neve</b>		
<b>Székhelye</b>	1042 Munkásotthon utca 66-68	1042 Munkásotthon utca 66-68
<b>tulajdoni hányad</b>	100%	100%
<b>Jegyzett tőke</b>	3 000	3 000
<b>Saját tőke</b>	37 753	11 016
<b>adózott eredmény</b>	642	1 098

### 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

#### Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat

Az UV ZRT. 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 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az UV Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### 1.5. 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

UV ZRT.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Briglovics Lilla gazdasági osztályvezető Budapest Megyeri út 205/D/II 1/3 regisztrációs szám: 182272

Az UV ZRT. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az UV ZRT. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Hock Zoltán (1047 Bp. Szönyi István u. 22.)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az UV ZRT. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló neve	Audit Line Könyvvizsgáló és könyvelő Kft.
címe	1107 Budapest Balkán utca 12. Fst.1.
Kamarai engedélyszám	000030
Eljáró könyvvizsgáló neve	Eszenyiné Fekete Ágnes
Tagsági igazolványszám	003172

## **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az UV ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1042 Budapest, Munkásotthon u 66-68. A beszámoló megtekinthető a [www.uvzrt.hu](http://www.uvzrt.hu) honlapon.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az UV ZRT. 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 könyvvezetés 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 az UV ZRT. kialakított számviteli politikájára szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben az UV ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

Az UV ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Az UV ZRT. 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

Az UV ZRT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## 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: 2023.02.28

## 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 egycs tételek esetében jelentős összegűnek a 100 Eft-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 tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket 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.

## 2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre 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 Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon 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 és az értékcsökkenési leírás elszámolása - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - az egyes tételek esetében az alábbiak szerint történik:

#### Értékcsökkenési leírás módja

Beszámoló tétel	Leirási mód
épületek	lineáris 2%



Beszámoló tétel	Leírási mód
egyéb gépek berendezése	lineáris 14,5 %
gépjárművek	lineáris 20%
bérbeadott gépjárművek	lineáris 30%
vagyoni értékű jogok	lineáris 33%
önk által finanszírozott eszköz beszerzés	lineáris 20%

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

Nem jelentős a maradványérték, ha az eszköz csak az eredeti rendeltetésétől megfosztva vagy hulladékként értékesíthető. A szoftverek és számítástechnikai eszközök maradványértéke minden esetben nulla.

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Terven felüli értécsökkenési 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.

### **Értécsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értécsökkenési 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 terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

### **2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A társaság 2011.01.01 -től a tárgyi eszközökön belül a forgalom képes ingatlanok vonatkozásában él az egyedi piaci érték meghatározásának lehetőségével. Az átértékelésbe bevonandó eszközök köre az értékelési szabályzatban került meghatározásra. A könyvekben az értékhelyesbítés összegét és annak változásait az analitikákban egyedi eszközönként elkülönítetten tartjuk nyilván. Az értékhelyesbítés, értékelés módját az Értékelési Szabályzat tartalmazza.

## **2.16. Valós értéken történő értékelés**

Az UV ZRT. 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. 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.

## **2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

Az UV ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

## **2.19. Vásárolt készletek értékelése**

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

## **2.20. Céltartalék-képzés szabályai**

Az UV ZRT. 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 változott.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
A.	Befektetett eszközök	37 483 664	50 410 876	12 927 212
A.I.	Immateriális javak	13 552	7 718	-5 834
A.II.	Tárgyi eszközök	37 457 215	50 391 095	12 933 880
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	12 897	12 063	-834
B.	Forgóeszközök	1 633 591	2 017 487	383 896
B.I.	Készletek	259 691	258 624	-1 067
B.II.	Követelések	409 112	358 890	-50 222
B.III.	Értékpapírok	0	810 668	810 668
B.IV.	Pénzeszközök	964 788	589 305	-375 483
C.	Aktív időbeli elhatárolások	53 905	78 451	24 546
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>39 171 160</b>	<b>52 506 814</b>	<b>13 335 654</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	32 305 808	45 930 250	13 624 442
D.I.	Jegyzett tőke	3 754 200	3 754 200	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	38 272	38 272	0
D.IV.	Eredménytartalék	-161 706	48 475	210 181
D.V.	Lekötött tartalék	470 408	450 594	-19 814
D.VI.	Értékelési tartalék	28 014 269	41 277 933	13 263 664
D.VII.	Adózott eredmény	190 365	360 776	170 411
E.	Céltartalékok	114 527	234 644	120 117
F.	Kötelezettségek	2 898 018	2 862 403	-35 615
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 081 471	1 888 668	-192 803
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	816 547	973 735	157 188
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 852 807	3 479 517	-373 290
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>39 171 160</b>	<b>52 506 814</b>	<b>13 335 654</b>

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

##### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 957 068	3 308 663	11,89

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	1 133 847	1 787 760	57,67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 230 126	2 703 626	21,23
V.	Személyi jellegű ráfordítások	676 731	826 700	22,16
VI.	Értékesítési leírás	602 322	604 147	0,30
VII.	Egyéb ráfordítások	314 724	444 468	41,22
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>267 012</b>	<b>517 482</b>	<b>93,80</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 449	46 406	1 794,90
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	66 123	160 697	143,03
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-63 674</b>	<b>-114 291</b>	<b>-79,49</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>203 338</b>	<b>403 191</b>	<b>98,29</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	12 973	42 415	226,95
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>190 365</b>	<b>360 776</b>	<b>89,52</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>95,70</b>	<b>96,02</b>
Immateriális javak	0,05	0,03
Tárgyi eszközök	95,62	95,97
Befektetett pénzügyi eszközök	0,03	0,02
<b>Forgóeszközök</b>	<b>4,16</b>	<b>3,83</b>
Készletek	0,66	0,49
Követelések	1,04	0,68
Értékpapírok	0,00	1,54
Pénzeszközök	2,46	1,12
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,14</b>	<b>0,15</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 67,1 %-át, a tárgyévben 63,4 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 45,9 %-át teszi ki.

*A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.*

#### **Befektetett eszközök fedezettsége**

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 86,2 %-ban, a tárgyévben 91,1 %-ban fedezte.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Készletek fedezettsége**

A készletek finanszírozására az előző évben 12 440,1 %-ban, a tárgyévben 17 759,5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Készletek forgási sebessége**

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 32,1 nap, a tárgyévben 28,5 nap volt.

*Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 33,6 nap, a tárgyévben 30,7 nap volt.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 13 624 442 E Ft értékkel, 42,2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kiter a jegyzett tőke változására.*

#### **Tőkeerősség**

Az UV ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 82,5 %, a tárgyévben 87,5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

*A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 9 %-át, a tárgyévben 6,2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

*A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Kötelezettségek dinamikája**

Az UV ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 35 615 E Ft értékkel, 1,2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 28,2 %-ról 34 %-ra nőtt.

*A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 375 483 E Ft értékkel, 38,9 %-kal csökkent.

*A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **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 1,68, a tárgyévben 1,81 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

*A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 3,5 %, a tárgyévben 3,3 % volt.

*A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,56, a tárgyévben 0,7 volt. A hosszú távú likviditás javult.

*A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 12,5 %-a teljesíthető.

*A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 61,4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 316 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya, hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 4 093 364 E Ft, a tárgyévben 5 142 829 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 049 465 E Ft értékkel, 25,6 %-kal növekedett.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2 957 068 E Ft, a tárgyévben 3 308 663 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 351 595 E Ft értékkel, 11,9 %-kal növekedett.

*A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

#### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,5 %-át, a tárgyévben a 0,7 %-át teszi ki.

UV ZRT.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

*A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 5,1 %, a tárgyévben 9,6 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,6 %, a tárgyévben 0,8 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 64 Ft, a tárgyévben 109 Ft volt.

*A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 47 Ft, a tárgyévben 70 Ft adózott eredmény jutott.

*A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

*A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 281 Ft, a tárgyévben 436 Ft volt.

*A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 8 102 EFt, a tárgyévben 9 065 EFt volt.

*A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.*

#### **Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben 190 365 EFt, a tárgyévben 360 776 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 170 411 EFt értékkel növekedett.

*A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be*

## 3.6. Cash flow-kimutatás

## Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>351 216</b>	<b>-328 536</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	203 338	403 191
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	203 338	403 191
2.	Elszámolt amortizáció +	602 322	604 147
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	15 791	13 447
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-41 944	120 117
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-159 788	-412 706
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-17 112	44 137
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-72 582	112 208
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-247 038	-373 290
9.	Vevőkövetelés változása +	78 243	-10 350
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	35 568	-762 476
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-32 609	-24 546
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-12 973	-42 415
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-154 242</b>	<b>145 011</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-332 884	-274 809
15.	Befektetett eszközök eladása +	177 558	418 986
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 084	834
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-4046</b>	<b>-191 958</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		2
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	77 252	6 279
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-81 298	-198 239
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>192 928</b>	<b>-375 483</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>192 928</b>	<b>-375 483</b>



#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

Az UV ZRT. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

###### **Tétel átsorolások**

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.

###### **Értékelési elvek változása**

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

##### **4.4. A mérleg tagolása**

###### **Összevont tételek a mérlegben**

Az UV ZRT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

###### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

###### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az UV ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

###### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

##### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

###### **Pénzügyi instrumentumok**

Az UV ZRT. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

###### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Tekintettel arra, hogy az UV ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

###### **Valós értékelés értékelési különbözetei**

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

#### Valós értékelés értékelési tartalékai

Az UV ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

#### Származékos ügyletek bemutatása

Az UV ZRT. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

#### Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az UV ZRT. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

### 4.6. Mérlegen kívüli tételek

#### Nyitott származékos ügyletek

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

#### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

### 4.7. Befektetett eszközök

#### Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (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	119 722	196	0	0	119 918
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>119 722</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119 918</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 225 710	221 709	14 668	0	13 432 751
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 313	3 691	0	0	18 004
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	279 065	14 460	4 609	0	288 916
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	317 892	18 116	0	0	336 008

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Beruházásokra adott előlegek	97 085	16 454	0	0	113 539
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>13 934 065</b>	<b>274 430</b>	<b>19 277</b>	<b>0</b>	<b>14 189 218</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

#### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (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	106 170	6 030	0	0	112 200
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>106 170</b>	<b>6 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112 200</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	4 243 152	576 769	11 006	0	4 808 915
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 313	351	0	0	14 664
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	233 654	20 997	2 174	0	252 477
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 491 119</b>	<b>598 117</b>	<b>13 180</b>	<b>0</b>	<b>5 076 056</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

#### Tárgyi 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	6 030	0	0	0	6 030
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>6 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 030</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	576 769	0	0	0	576 769
Műszaki berendezések, gépek, járművek	351	0	0	0	351
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 997	0	0	0	20 997
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>598 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>598 117</b>
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.

### 4.8. Forgóeszközök

#### Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

<b>Készletek értékvesztései</b>					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszairás	Záró
Anyagok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	16 748	0	0	0	16 748
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Készletek összesen</b>	<b>16 748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 748</b>

#### Követelések alakulása

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

**Követelések értékelése**

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Behajthatatlan követelés	Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszairás		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	510 291	278 666	30 183	16 736	15 034	231 625
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 477	1 477	0	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	78 747	78 747	0	0		0
<b>Követelések összesen</b>	<b>590 515</b>	<b>358 890</b>	<b>30 183</b>	<b>16 736</b>	<b>15 034</b>	<b>231 625</b>

**Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben**

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

**Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	1 477
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 477</b>

**Követelések jelentős tételei**

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Forgatási célú értékpapírok értékvesztései**

Az UV ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

**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.

**4.9. Aktív időbeli elhatárolások**

**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

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

**Visszahatárolt bevételek alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
bevételek	935	24 518

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Összesen:</b>	<b>935</b>	<b>24 518</b>

### 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
következő évet érintő költségek	35 713	30 678
<b>Összesen:</b>	<b>35 713</b>	<b>30 678</b>

### Halasztott ráfordítások

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

Halasztott ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
devizaköt. árfolyam veszteség elhat	17 257	23 255
<b>Összesen:</b>	<b>17 257</b>	<b>23 255</b>

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 754 200	3 754 200	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	38 272	38 272	
Eredménytartalék	-161 706	48 475	210 181
Lekötött tartalék	470 408	450 594	-19 814
Értékelési tartalék	28 014 269	41 277 933	13 263 664
Adózott eredmény	190 365	360 776	170 411
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>32 305 808</b>	<b>45 930 250</b>	<b>13 624 442</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

UV ZRT.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az UV ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### Visszavásárolt saját részvények

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

### Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

#### Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
nyitó		123 186
árfolyam veszteség miatt előző évi visszavezetés		-6 903
Fejlesztési tartalék felhasználás	0	-19 337
Fel nem használt fejlesztési tartalék feloldása	0	-1 946
Lekötött tartalék képzés árfolyamv. elhat. miatt	0	8 732
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>103 732</b>

#### Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
nyitó		347 222
<b>Összesen:</b>		<b>347 222</b>

### Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 014 269	13 611 874	348 210	41 277 933
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>28 014 269</b>	<b>13 611 874</b>	<b>348 210</b>	<b>41 277 933</b>
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Tőkemegfelelés

UV ZRT.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

Az UV ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

#### 4.11. Céltartalékok

##### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Közmű tartozásokra képzett ct.	5 000	0	1 982	3 018
<b>Összesen:</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>1 982</b>	<b>3 018</b>

##### Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

##### Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat. Az egyes jogcímek szerint képzett céltartalék előző évi összegétől való lényeges eltéréseinek okai az alábbiak:

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Turi Ferencné peres ügy	4 000	0	4 000	0
Marton Jancsovics Beáta peres ügy	2 000	0	2 000	0
Balinda peres eljárás	3 000	0	3 000	0
céltartalék Vásárcsarnok	80 000	0	0	80 000
Céltartalék beruházási hitel kamatra	0	128 000	0	128 000
Tőkekezdvezményre képzett céltartalék	3 673	0	268 626	3 405
árfolyam veszteségre képzett céltartalék	10 354	14 883	10 354	14 883
Hulladék gazdálkodásra képzett céltartalék	6 500	0	1 162	5 338
<b>Összesen:</b>	<b>109 527</b>	<b>142 883</b>	<b>289 142</b>	<b>231 626</b>

##### 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.

#### 4.12. Kötelezettségek

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek



A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
hosszú lejáratra kapott kölcsönök	9	272 289
beruházási és fejlesztési hitel	6	1 616 379
<b>Összesen:</b>	-	<b>1 888 668</b>

**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.

**Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

**Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

**Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az OTP lízing vonatkozásában keült sor 6 775 Eft értékben

**4.13. Passzív időbeli elhatárolások**

**Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

**Elhatárolt költségek, ráfordítások**

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

**Visszahatárolt ráfordítások alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
elhatárolt bér és járulékai	13 778	16 601
költségek ráford. elhatárolása	55 722	105 538
behajtási ktsg átalány elhat	0	500
<b>Összesen:</b>	<b>69 500</b>	<b>122 639</b>

**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
Ingtalanok jövőbeni költsége	1 048 799	884 870
Velence	12 970	8 706
Orvosi Rendelők	3 842	3 131
Piac Parkoló ÉCS	2 633	1 957
Piac és Vásárcsarnok	1 948 807	1 815 329
Ingtalan használati jog	130 472	127 696
KRK Piac	98 283	0
Parád felújítás	5 191	4 400
Görgey Rózsa szolgáltató ház	118 599	118 599
Önkormányzat egyedi megrendelésű lakás felúj.	256 779	269 704
üzemeltetett épületek halasztott bevétele	65 000	49 861
SZTK beruházás	91 932	72 625
<b>Összesen:</b>	<b>3 783 307</b>	<b>3 356 878</b>

**Átengedett befektetett eszközök bevétele**

Az UV ZRT. 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 jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

**5.2. Összehasonlíthatóság**

Az UV ZRT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

**Adófizetési kötelezettség változása**

Az UV ZRT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

**5.3. Az eredménykimutatás tagolása****Összevont tételek az eredménykimutatásban**

Az UV ZRT. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

**Új tételek az eredménykimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az UV ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

Az UV ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 957 068	72,2	3 308 663	64,3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	1 133 847	27,7	1 787 760	34,8
Pénzügyi műveletek bevételei	2 449	0,1	46 406	0,9
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 093 364</b>	<b>100,0</b>	<b>5 142 829</b>	<b>100,0</b>

### Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

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

**Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	18 874	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>18 874</b>	<b>0</b>

### Export árbevétel bemutatása

Az UV ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

Az UV Zrt. támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő kompenzációt tevékenysége fenntartására az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretén belül kap.

2022-ben kapott összeg: 568 397 EFT

működési célú: 541 264 EFT

felhalmozási célú: 27 133 EFT

Bevételek megoszlása a közszolgáltatási elszámolás rendszerében

BEVÉTELEK	Közszolgáltatás keretén belül elszámolt bevételek	Nem közszolgáltatás alá tartozó bevételek	Egyéb bevételek
<i>Lakás</i>	1 215 189		
<i>Nemlakás</i>	1 186 196		
<i>Épületüzemeltetés</i>	979 835		
<i>közös képviselői</i>		860	
<i>illeték</i>		11220	
<i>Számviteli szolgáltatás</i>		8 950	
<i>Közbeszerzési tevékenység</i>		1 670	
<i>Eljárási d. szla és szerződés másolat</i>		6 831	
<i>diszponibilis helyiségek bérleti díja</i>		4 020	
<i>Gépkocsi bérleti díj</i>		18 537	
<i>TBR Biztonságtechn. rendszer</i>		5	
<i>Pályázati dokumentáció</i>		192	
<i>továbbsz. ktsg összesen kapcsolt +munkavállalók</i>			9 873
<i>Tárgyi eszköz értékesítés eredménye</i>			348 546
<i>Önkormányzattól kapott kompenzáció</i>			541 261
<i>önk egyéb támogatás</i>			155 472
<i>Halasztott bevétel feloldása</i>			559 061
<i>kapott késedelmi kamat, kártérítés</i>			70 167
<i>céltartalék felhasználás</i>			22 766
<i>pénzügyi műveletek bevétele</i>			46 405
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 381 220</b>	<b>52 285</b>	<b>1 753 551</b>

**Költségek megoszlása a közszolgáltatási elszámolás rendszerében**

KÖLTSÉGEK/ RÁFORDÍTÁSOK	Közszolgáltatás keretén belül elszámolt közvetlen kiadások	Feladathoz közvetlenül kapcsolódó szervezet	szervezeti költségek arányos része	Nem közszolgáltatás alá tartozó költségek ráfordítások
<i>Lakás</i>	857 564		341 555	
<i>Nemlakás</i>	405 323		333 406	
<i>Épületüzemeltetés</i>	1 604 872	128 620	275 404	
<i>Kapcsolt feleknek nyújtott közvetített szolg.</i>				62 098
<i>munkavállalóknak nyújtott közvetített szolg.</i>				1 222
<i>értékcsökkenés</i>				543 923
<i>szervezeti költségek</i>				17 008
<i>(ct kép., bírságok és kam. Egyéb finanszírozás)</i>				167 876
<i>költségek egyéb finanszírozásból</i>				27 899
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 867 759</b>	<b>128 620</b>	<b>950 365</b>	<b>820 026</b>

**Visszatérítendő kapott támogatások**

Az UV ZRT. 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.

**Üzletág értékesítés bemutatása**

Az UV ZRT. a tárgyidőszakban üzletágot 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.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, illetve ráfordítások küszöbértékét ügyletenként 300 Millió Ft-ban határozzuk meg. Ingatlan értékesítésnél és vásárlásnál egy ügyletnek egy hrsz -ot tekintünk.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

Az UV ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Költségek ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 230 126	57,3	2 703 626	57,1
Személyi jellegű ráfordítások	676 731	17,4	826 700	17,4
Értécsökkenési leírás	602 322	15,5	604 147	12,7
Egyéb ráfordítások	314 724	8,1	444 468	9,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	66 123	1,7	160 697	3,4
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>3 890 026</b>	<b>100,0</b>	<b>4 739 638</b>	<b>100,0</b>

Egyéb ráfordítások	1000(HUF)
Mérleg fordulónap előtt beköv. káresemények	746
Sajátos egyéb ráfordítások	8 558
Céltartalékok	142 883
Értékvesztés, terven felüli értécsökkenés	30 183
Adók, illetékek, hozzájárulások	244 390
Különféle egyéb ráfordítások	17 708
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>444 468</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Piac és Vásárcsarnok üzemeltetése	475 423
Szennyhő üzemeltetése	10 883
létesítmények őrzése	218 025
<b>Összesen</b>	<b>704 331</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

### Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
céltartalék felhasználás	22 767
tao szerinti értékesítés	658 794
kivezetett eszközök tao szerinti értéke	7 395
behajthatatlan követelés	15 034
adóévben visszairt értékvesztés	16 736
<b>Összesen:</b>	<b>720 726</b>

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
várható kötelezettségekre képzett et.	142 883
Sztv. szerinti értékesítés	604 147
kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	6 280
elszámolt értékvesztés	30 183
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	2 104
végleges jelleggel kapott támogatás	1 272
<b>Összesen:</b>	<b>786 869</b>

### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

### Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Import beszerzések**

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### **6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban az UV ZRT. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

### **6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek**

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az UV ZRT. tőkeműveletekben nem vett részt.

### **6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek**

Az UV ZRT. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

### **6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**

#### **Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Vezető tisztségviselők járandóságai</b>			
<b>Vezető tisztségviselők (1000HUF)</b>	<b>Munkabér összege</b>	<b>Más járandóság</b>	<b>Összesen</b>
Ügyvezetés	92 533	2 032	94 565
Igazgatósági tagok	0	11 496	11 496
Felügyelő Bizottsági tagok	0	9 612	9 612
<b>Összesen:</b>	<b>92 533</b>	<b>23 140</b>	<b>115 673</b>

#### **Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

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.

#### **Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

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

#### **Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. 2022 év vonatkozásában felszámított díj 2.800. Ft



## 6.6. 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)	93	90

### 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	536 377	680 444

### 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
cafeteria juttatás	24 618
<b>Összesen:</b>	<b>24 618</b>

### Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	85 076
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérráulékok	3 050
<b>Összesen</b>	<b>88 126</b>

## 6.7. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az UV ZRT. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

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

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

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

### **6.8. COVID-19 hatások**

A társaságunk felmérte és az üzleti jelentésben értékelte a mérleg fordulónapját követően a gazdasági környezetben bekövetkezett COVID-19 járványügyi és az orosz-ukrán konfliktusos helyzetet és ennek kapcsán kialakult bel- és külpolitikai események hatását a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A vezetés megítélése szerint a várható és már bekövetkezett hatások ellenére a következő 12 hónapra vonatkozóan a társaság működése nem veszélyeztetett.

A Zrt. e minőségében legjobb tudása szerint járt el.

### **6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



AVDH SIGN



**AUDIT-LINE**

KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

1107. Budapest Balkán u. 12. fszt.1.

Tel: 263-29-03

e-mail: [info@auditline.hu](mailto:info@auditline.hu)

[www.auditline.hu](http://www.auditline.hu)

cgjsz: 01-09-661579

Iktatószám: AL4120-01/2023

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt részvényesének

### Vélemény

Elvégeztem az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt, cégjegyzékszám 01-10-042083 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az

eszközök és források egyező végösszege  
az adózott eredmény

52 506 814 E Ft  
360 776 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 2022. 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**

Az egyéb információk az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak 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 az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2022. 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 lényegesen ellentmondás vagy lényegesen hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben 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 közzé tegye 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 könyvvizsgálataért 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 észszerű 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:

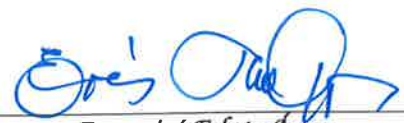
- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezek 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 észszerűségét.
- 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. Következtetésem 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.

Budapest, 2023. május 8.



*Eszenyiné Fekete Ágnes*  
ügyvezető igazgató  
Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft  
1107 Budapest, Balkán u. 12. fszt. 1.  
nyilvántartási szám: 000030



*Eszenyiné Fekete Ágnes*  
kamarai tag könyvvizsgáló,  
kamarai tagsági szám: 003172

**Adószám:** 24750280-4-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-180331

## Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft

Magyar, 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68

### Kiegészítő melléklet 2022.


**Fordulónap:** 2022. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 05.

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.  
1042 Bp., Munkásotthon u. 66-68.  
Adószám: 24750280-4-41  
Csoportos adószám: 17781686-5-41  
Cégl.szám: 01-09-180331

P.h.

  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói  
Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
  
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvizetés módja
  - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.6. Üzleti jelentés
  - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.10. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.11. Devizás tételek értékelése
  - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.13. Visszaírások alkalmazása
  - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.15. Valós értéken történő értékelés
  - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.22. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.23. Leltározási szabályok
  - 2.24. Pénzkezelési szabályok
  - 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
  
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása



- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash flow-kimutatás
- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Összehasonlíthatóság
    - Össze nem hasonlítható adatok
    - Tétel átsorolások
    - Értékelési elvek változása
  - 4.3. A mérleg tagolása
    - Összevont tételek a mérlegben
    - Új tételek a mérlegben
    - Tételek továbbtagolása a mérlegben
    - Tételek elhagyása a mérlegben
  - 4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása
    - Pénzügyi instrumentumok
  - 4.5. Mérlegen kívüli tételek
    - Nyitott származékos ügyletek
    - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
    - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
  - 4.6. Befektetett eszközök
    - Bruttó érték alakulása
    - Halmazott értékcsökkenés alakulása
    - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
    - Terven felüli értékcsökkenés
    - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
    - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
    - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
    - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
    - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
  - 4.7. Forgóeszközök
    - Készletek értékvesztései
    - Követelések alakulása
    - Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben
    - Hátrasorolt eszközök
  - 4.8. Aktív időbeli elhatárolások
    - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
    - Elhatárolt költségek és ráfordítások
    - Halasztott ráfordítások
  - 4.9. Saját tőke
    - Saját tőke elemeinek változása
    - Jegyzett tőke alakulása
    - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőkemegfelelés
- 4.10. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
  - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.11. Kötelezettségek
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Biztosított kötelezettségek
  - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
  - Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
  - Kötelezettségek átsorolása
- 4.12. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Elhatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
  - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Összehasonlíthatóság
    - Adófizetési kötelezettség változása
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
    - Összevont tételek az eredménykimutatásban
    - Új tételek az eredménykimutatásban
    - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
    - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek
    - Bevételek alakulása
    - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
    - Árbevétel tevékenységenként
    - Export árbevétel bemutatása
    - Exporttámogatás felhasználása
    - Végleges jelleggel kapott támogatások
    - Visszatérítendő kapott támogatások
    - Üzletág értékesítés bemutatása
    - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
  - 5.5. Ráfordítások
    - Ráfordítások alakulása

- Költségek költségnemenként
- Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
- Lezárt származékos ügyletek az eredményben
- Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

## 6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Vezető tisztségviselők munkadíja
- Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.4. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
- Bérfjárulékok jogcímenként
- 6.5. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.6. COVID-19 hatások
- 6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. 2013-ban alakult, létrehozásának célja az Újpesti Piac és Vásárcsarnok kivitelezésének lebonyolítása, majd a megépülést követően az épület üzemeltetése a működési költségek optimalizálása mellett.

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

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. (100%) 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén nem, kizárólag a Piac területén, az épület és egyben a Kft. tulajdonosa megbízásából (UV Zrt.) folytatott. Telephelye, illetve fióktelepe nincs.

### **1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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.

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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.

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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 (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. (100%) 1042 Bp. Munkásotthon utca 66-68.

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a fordulónapon leányvállalatnak minősül. Mivel az anyavállalatnak nincs konszolidációs kötelezettsége, így a Kft. sem kerül konszolidálásra.

#### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

#### **1.5. 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 neve, címe, regisztrációs száma:

Könyvelő neve: Briglovics Lilla

címe: 1048 Budapest Megyeri út 205/D/II 1/3

regisztrációs száma: 182272

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelt feltüntetésével az

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):  
Péhl Gábor József (1213 Budapest Berek utca 17/F)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló neve: Audit Line Könyvvizsgáló és könyvelő Kft.

címe: 1107 Budapest Balkán utca 12. Fst.1.

Kamarai engedélyszám: 000030

Eljáró könyvvizsgáló neve: Eszenyiné Fekete Ágnes

Tagsági igazolványszám: 003172

#### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: Magyar, 1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet : UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

### **2.2. A könyvvezetés 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 az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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 az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő január 31. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

### **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 tételek esetében jelentős összegnek a 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 tételenként nem jelentős különbözetheket is figyelembe kell venni, ha a különbözethek 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.

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre 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 Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

## **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 - 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 100 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 100 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.

### **2.13. Visszaírások alkalmazása**

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

### **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.15. Valós értéken történő értékelés**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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 a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

### **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**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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 az esetleges 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. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzésére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>15 756</b>	<b>12 457</b>	<b>-3 299</b>
A.I.	Immateriális javak	281	103	-178
A.II.	Tárgyi eszközök	15 475	12 354	-3 121
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>92 993</b>	<b>107 718</b>	<b>14 725</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	48 400	76 808	28 408
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	44 593	30 910	-13 683
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>601</b>	<b>601</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>108 749</b>	<b>120 776</b>	<b>12 027</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>9 918</b>	<b>11 016</b>	<b>1 098</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	6 911	6 918	7
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7	1 098	1 091
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>9 429</b>	<b>0</b>	<b>-9 429</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>44 334</b>	<b>74 658</b>	<b>30 324</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>44 334</b>	<b>74 658</b>	<b>30 324</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>45 068</b>	<b>35 102</b>	<b>-9 966</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>108 749</b>	<b>120 776</b>	<b>12 027</b>

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>419 816</b>	<b>519 487</b>	<b>23,74</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>11 465</b>	<b>13 178</b>	<b>14,94</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>280 265</b>	<b>373 176</b>	<b>33,15</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>140 258</b>	<b>148 190</b>	<b>5,66</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5 789</b>	<b>5 395</b>	<b>-6,81</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 190</b>	<b>3 849</b>	<b>-8,14</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>779</b>	<b>2 055</b>	<b>163,80</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>-50,00</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>400,00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>783</b>	<b>2 057</b>	<b>162,71</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>776</b>	<b>959</b>	<b>23,58</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>7</b>	<b>1 098</b>	<b>15 585,71</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>14,48</b>	<b>10,31</b>
Immateriális javak	0,25	0,08
Tárgyi eszközök	14,23	10,23
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>85,52</b>	<b>89,19</b>
Készletek	0,00	0,00
Követelések	44,51	63,60
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	41,01	25,59
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

#### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>9,12</b>	<b>9,12</b>
Jegyzett tőke	2,75	2,48
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	6,36	5,73
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	0,01	0,91
<b>Céltartalékok</b>	<b>8,67</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>40,77</b>	<b>61,82</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	40,77	61,82
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>41,44</b>	<b>29,06</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 35,2 %-át, a tárgyévben 42,4 %-át tette ki.

*A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2,8 : 1.

*A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.*

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 62,9 %-ban, a tárgyévben 88,4 %-ban fedezte.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0,4 nap, a tárgyévben 1,4 nap volt.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1 098 E Ft értékkel, 11,1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kiter a jegyzett tőke változására.*

#### Tőkeerősség

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 9,1 %, a tárgyévben 9,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nem változott.

*A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 447 %-át, a tárgyévben 677,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

*A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 30 324 E Ft értékkel, 68,4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

*A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

#### Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 13 683 E Ft értékkel, 30,7 %-kal csökkent.

*A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **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 2,1, a tárgyévben 1,44 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

*A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 85,5 %, a tárgyévben 89,2 % volt.

*A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,1, a tárgyévben 1,44 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

*A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 102,9 %-a teljesíthető.

*A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 52 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya, hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

## **3.5. Jövedelmezőség**

### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 431 285 E Ft, a tárgyévben 532 667 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 101 382 E Ft értékkel, 23,5 %-kal növekedett.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.*

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 419 816 E Ft, a tárgyévben 519 487 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 99 671 E Ft értékkel, 23,7 %-kal növekedett.

*A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,9 %-át teszi ki.

*A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 0,2 %, a tárgyévben 36,6 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,1 %, a tárgyévben 10 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 2 Ft volt.

*A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

*A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 88 Ft adózott eredmény jutott.

*A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 7 Ft volt.

*A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 150 EFt, a tárgyévben 1 423 EFt volt.

*A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.*

### **Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben 7 EFt, a tárgyévben 1 098 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 091 EFt értékkel növekedett.

*A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.*

## 3.6. Cash flow-kimutatás

## Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>13 309</b>	<b>7 585</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	783	2 057
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	783	2 057
2.	Elszámolt amortizáció +	5 789	5 395
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-7 571	-9 429
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-10 744	49 196
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	412	300
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	27 761	-9 966
9.	Vevőkövetelés változása +	-36 729	-24 875
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-54 377	-3 533
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	88 760	-601
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-776	-959
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-1 224</b>	<b>-2 096</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 224	2 096
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
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>-19 172</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>12 084</b>	<b>-13 683</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>12 084</b>	<b>-13 683</b>

### **3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei**

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **4.2. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése csak a tárgyi eszközök vonatkozásában változott. 2022-ben a kisértékű tárgyi eszközök értékhatára 200 eFt.

#### **Értékelési elvek változása**

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

### **4.3. A mérleg tagolása**

#### **Összevont tételek a mérlegben**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### **4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

#### **Pénzügyi instrumentumok**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.



## 4.5. Mérlegen kívüli tételek

### Nyitott származékos ügyletek

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

### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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

### Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (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	5 832	172	0	0	6 004
Szellemi termékek	225	0	0	0	225
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>6 057</b>	<b>172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 229</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 468	0	0	0	2 468
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 544	1 924	0	0	43 468
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>44 012</b>	<b>1 924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 936</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (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	5 729	275	0	0	6 004
Szellemi termékek	47	75	0	0	122
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>5 776</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 126</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 420	326	0	0	1 746
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 117	4 719	0	0	31 836
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>28 537</b>	<b>5 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 582</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként 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	276	0	0	0	276
Szellemi termékek	74	0	0	0	74
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések,	5 045	0	0	0	5 045

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
felszerelések, járművek					
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>5 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 045</b>
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 elszámolt értékvesztései**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### **Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

## **4.7. Forgóeszközök**

### **Készletek értékvesztései**

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

## Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	2 045	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	63 654	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	0	11 109	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>76 808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	63 654
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>63 654</b>

## 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

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### 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
Mobil Credit Kft.	0	162
Nadcom Informatikai Kft.	0	340
TeamViewer GmbH	0	99
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>601</b>

### 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

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	6 911	6 918	7
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	7	1 098	1 091
Saját tőke összesen	9 918	11 016	1 098

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### Értékhelyesbítések alakulása

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### Tőke megfelelés

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

## 4.10. Céltartalékok

### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
céltartalék kötelezettségekre	9 429	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>9 429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen 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

### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### Biztosított kötelezettségek

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

Zálogjoggal biztosított kötelezettségekkel a Társaság nem rendelkezett.

### 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.

### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### **Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

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.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben</b>	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	160
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	5 613
<b>Összesen:</b>	<b>5 773</b>

## **4.12. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Elhatárolt bevételek**

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

<b>Elhatárolt bevételek alakulása</b>		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
UV Zrt. - Elszámolás 2022. év	0	22 459
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>22 459</b>

### **Elhatárolt költségek, ráfordítások**

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

<b>Visszahatárolt ráfordítások alakulása</b>		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
bankköltségek	0	0

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
eszköz bérlet	0	0
karbantartás	0	0
egyéb vásárolt anyag	0	0
közvetített szolgáltatások	0	0
gépjármű használatával kapcsolatos költségek	0	0
telefon	0	0
jogi tevékenység költségei	0	0
Jutalom prémium	2 148	4 680
számviteli szolg	0	140
könyvvizsgálati tevékenység	300	300
parkoló bérlet	0	0
szakképzési hj prémium után	32	0
szoc hj adó	333	608
üzemanyag	0	0
közüzemi díjak	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 813</b>	<b>5 728</b>

### 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
Halasztott bevétel	10 820	6 915
<b>Összesen:</b>	<b>10 820</b>	<b>6 915</b>

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### 5.2. Összehasonlíthatóság

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### Adófizetési kötelezettség változása

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.



### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### 5.4. Bevételek

#### Bevételek alakulása

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	419 816	97,3	519 487	97,5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	11 465	2,7	13 178	2,5
Pénzügyi műveletek bevételei	4	0,0	2	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>431 285</b>	<b>100,0</b>	<b>532 667</b>	<b>100,0</b>

#### Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	506 533	0	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>506 533</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Árbevétel tevékenységenként

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

### Export árbevétel bemutatása

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### Exporttámogatás felhasználása

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Visszatérítendő kapott támogatások

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok 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.

### Üzletág értékesítés bemutatása

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. a tárgyidőszakban üzletágot 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.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, illetve ráfordítások küszöbértékét ügyletenként 150 MFt-ban határozzuk meg.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	280 265	65,1	373 176	70,4
Személyi jellegű ráfordítások	140 258	32,6	148 190	27,9
Értécsökkenési leírás	5 789	1,3	5 395	1,0
Egyéb ráfordítások	4 190	1,0	3 849	0,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>430 502</b>	<b>100,0</b>	<b>530 610</b>	<b>100,0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	280 265	65,7	373 176	70,9
Személyi jellegű ráfordítások	140 258	32,9	148 190	28,1
Értécsökkenési leírás	5 789	1,4	5 395	1,0
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>426 312</b>	<b>100,0</b>	<b>526 761</b>	<b>100,0</b>

**Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei**

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szállítási költség	47
Egyéb eszközök bérleti díja	3 951
Járművek fenntartási költsége	4 393
Reklám, hirdetés	739
Oktatás, továbbképzés	21
Számviteli szolgáltatás	2 560
Könyvvizsgálati tevékenység	550
Jogi tanácsadás	44
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2 720
<b>Összesen</b>	<b>15 025</b>

**Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei**

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások**

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

**5.6. Adófizetési kötelezettség****Társasági adó megállapítása**

A Kft. 2022. év vonatkozásában elvárt adót fizet.

**Adóalap módosító tételek**

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

### Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Céltartalék felhasználás	9 429
Társasági adó szerinti értéksökkenés	5 395
<b>Összesen:</b>	<b>14 824</b>

### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értéksökkenés	5 395
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	11
<b>Összesen:</b>	<b>5 406</b>

#### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

#### 5.7. Eredmény

##### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

##### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

##### Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### 6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

### 6.3. 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	19 070
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 396
<b>Összesen:</b>	<b>22 466</b>

**Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

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.

**Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

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

**Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

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: 550 000 Ft.

**6.4. Bér- és létszám adatok**

**Létszám adatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

**Átlagos állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9
Fizikai	11
<b>Összesen:</b>	<b>20</b>

**Bér adatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

**Bérköltség megoszlása**

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	80 591
Fizikai foglalkozásúak	48 644
<b>Összesen:</b>	<b>129 235</b>

### 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
Cafateria	3 972
Repi	548
Egyéb	1 157
<b>Összesen:</b>	<b>5 677</b>

### Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	12 833
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	445
<b>Összesen</b>	<b>13 278</b>

## 6.5. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### Környezetvédelmi céltartalékok

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

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

## **6.6. COVID-19 hatások**

A társaságunk felmérte és az üzleti jelentésben értékelte a mérleg fordulónapját követően a gazdasági környezetben bekövetkezett COVID-19 járványügyi és az orosz-ukrán konfliktusos helyzetet és ennek kapcsán kialakult bel- és külpolitikai események hatását a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A vezetés megítélése szerint a várható és már bekövetkezett hatások ellenére a következő 12 hónapra vonatkozóan a társaság működése nem veszélyeztett. A Kft. e minőségében legjobb tudása szerint járt el.

## **6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

## Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

Statistikai számjele: 24750280-6820-113-1

Cégjegyzékszáma: 01-09-180331

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)  
2022-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	c
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+10.+18. sor)	15 756	12 457
02.	1. IMMATERIÁLIS JAVAK(03-09. sorok)	281	103
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	281	103
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b> (11-17. sorok)	15 475	12 354
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 048	722
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 427	11 632
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b> (19-26. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
201	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27.	<b>B. Forgóeszközök</b> (28.+35.+43.+49. sor)	92 993	107 718
28.	1. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	0	0
29.	1. Anyagok		
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
32.	4. Késztermékek		
33.	5. Áruk	0	0
34.	6. Készletre adott előlegek		
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b> (36-48. sorok)	48 400	76 808
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	407	2 045
37.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	40 417	63 654
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39.	4. Váltókövetelések		
40.	5. Egyéb követelések	7 576	11 109
41.	6. Követelések értékelési különbözete		
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b> (44-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban		
45.	2. Egyéb részesedés		
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47.	4. Forgási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b> (50-51. sorok)	44 593	30 910
50.	1. Pénztár, csekkek	116	147
51.	2. Bankbetétek	44 477	30 763
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> (53-55. sorok)	0	601
53.	1. Devételek aktív időbeli elhatárolás	0	0
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	601
55.	3. Halasztott ráfordítások		
56.	<b>ESZKÖZÖK (Aktívák) ÖSSZESEN</b> (01.+27.+52. sor)	108 749	120 776

Kelt: 2023.05.05

  
Péhl Gábor

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.  
1042 Bp., Munkásotthon u. 66-68.  
Adószám: 24750280-4-41  
Csoportos adószám: 17781695-5-41  
Cégjegyzékszáma: 01-09-180331



## Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

Statisztikai számjеле: 24750280-6820-113-1

Cégjegyzékszám: 01-09-180331

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

MÉRLEG Források (passzívák)  
2022-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	e
61,	<b>D. Saját tőke (57-67. sorok)</b>	<b>9 918</b>	<b>11 016</b>
62,	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63,	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65,	III. TŐKETARTALÉK		
66,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 911	6 918
67,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68,	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
69,	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra		
70,	2. Valós értékelés értékelési tartalékra		
71,	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7	1 098
72,	<b>E. Céltartalékok (69-71. sorok)</b>	<b>9 429</b>	<b>0</b>
73,	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	9 429	0
74,	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75,	3. Egyéb céltartalék		
76,	<b>F. Kötelezettségek (73. + 77. +86. sor)</b>	<b>44 334</b>	<b>74 658</b>
77,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76., sorok)	0	0
78,	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben		
79,	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80,	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
81,	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	0	0
83,	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök		
84,	2. Átváltoztatható kötvények		
85,	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
201,	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
87,	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88,	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben		
89,	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
90,	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. sz		
91,	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-97. sorok)	44 334	74 658
93,	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94,	- ebből átváltoztatható kötvények		
95,	2. Rövid lejáratú hitelek		
96,	3. Vevőtől kapott előlegek		
97,	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 753	55 363
98,	5. Váltótartozások		
99,	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	15 359	5 773
100,			0
101,	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. ban lévő vállalk. szemben		
102,	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 222	13 522
103,	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104,	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105,	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)</b>	<b>45 068</b>	<b>35 102</b>
106,	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 435	22 459
107,	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 813	5 728
108,	3. Halasztott bevételek	10 820	6 915
109,	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 68.+ 72.+ 98. sor)</b>	<b>108 749</b>	<b>120 776</b>

Kelt: 2023.05.05

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.  
1042 Bp., Munkásotthon u. 68-68.  
Adószám: 24750280-4-41  
Csoportos adószám: 17781895-5-41  
Cégj.szám: 01-09-180331

Péhl Gábor

## Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

Statistikai számjele: 24750280-6820-113-1  
Cégjegyzékszám: 01-09-180331  
Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)  
2022-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	419 816	519 487
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>419 816</b>	<b>519 487</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke(03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>11 465</b>	<b>13 178</b>
	ebből: visszairt értékesítés		
05.	Anyagköltség	9 917	6 953
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 600	15 025
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 951	1 780
08.	Eladott árú beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	259 797	349 418
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>280 265</b>	<b>373 176</b>
10.	Béreköltség	119 230	129 235
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 768	5 677
12.	Bérbírlékok	15 260	13 278
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>140 258</b>	<b>148 190</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>5 789</b>	<b>5 395</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 190</b>	<b>3 849</b>
	ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>779</b>	<b>2 055</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
05. 07.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	2
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételai (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	ebből: Kapcsolt vállalkozás felé		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B.)</b>	<b>783</b>	<b>2 057</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>776</b>	<b>959</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>7</b>	<b>1 098</b>

Keltezés: 2023.05.05

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.  
1042 Bp., Munkásóthon u. 68-68.  
Adószám: 24750280-4-41  
Geoportos adószám: 17781695-5-41  
Cégl.szám: 01-09-180331

  
Péhl Gábor

**TELJESSÉGI NYILATKOZAT****Eszenyiné Fekete Ágnes****Audit – Line Kft****részére****Dátum: 2023.05.05.**

A jelen teljességi nyilatkozat az **Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.** („a Társaság”) 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

***Pénzügyi kimutatások***

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2020.10.20-i dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.

4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig 2023 május 05. – ig tartó időszakban bekövetkezett inflációs hatásokat, továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig 2023 május 05.-ig tartó időszakban kialakult gazdasági helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.
11. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.”
12. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - a mérlegben kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
13. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)
  - A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
  - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzgyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
  - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

## ***A rendelkezésre bocsátott információ***

14. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
15. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
16. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
17. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
18. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - vezetés,
  - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
19. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
20. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan

hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

21. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
22. A 2022. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
23. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
24. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
25. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
26. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
27. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása

.....  
  
.....  
Újpesti Piac és Vásárcaimok Kft.  
1042 Bp., Munkácsiúton u. 66-68.  
Adószám: 24750280-4-41  
Csoportos adószám: 17781695-5-41  
Cégszám: 01-09-180331

# Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

## 2022. évi üzleti jelentés

Cégnév: Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.  
Székhely: 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.  
Adószám: 24750280-4-41  
Csoportazonosító szám: 17781695-5-41  
Statisztikai szám: 24750280-6820-113-01  
Cégjegyzékszám: 01-09-180331  
Képviselő neve: Péhl Gábor József ügyvezető

Alapító (egyszemélyi tulajdonos): UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.  
Székhely: 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.  
Cégjegyzékszám: 01-10-042083  
Képviselő neve: Hock Zoltán vezérigazgató

### BEVEZETŐ RÉSZ:

Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a vállalkozás tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

Az üzleti jelentésnek a vállalkozás üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó, a vállalkozás méretével és összetettségével összhangban álló elemzést kell tartalmaznia. Ezen elemzési feladatok a múltbeli adatok alapján a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerültek.

### TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.-t (**a továbbiakban UPV Kft.**) az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. (**a továbbiakban UV Zrt.**) hozta létre 2013. október 2-án azzal a céllal, hogy a Szent István térre tervezett Új Vásárcsarnok és Kulturális Központ (**a továbbiakban UVCs**) kivitelezésének előkészítését és megvalósítását koordinálja (projekt menedzsment), illetve a megvalósítást követően egyéb műszaki projektek irányítása mellett az UVCs üzemeltetését beindítsa, és gondoskodjon a napi üzemeltetéséről.

A társaság 2014.01.01-én kezdte meg tevékenységét.

A kivitelezés teljeskörű előkészítését, lebonyolítását, menedzselését, valamint külső vállalkozó bevonásával műszaki ellenőrzését, és az elkészült beruházás átvételének koordinálását 2015-2018 években az UPV Kft. látta el, indokolt esetben az UV Zrt. egyedi tulajdonosi döntéseivel összhangban, azokat megvalósítva. Hasonló módon került sor az üzemeltetés indításához kapcsolódóan az üzemeltetési, karbantartási, közmű, ellenőrzési, takarítási, őrzésvédelmi, diszpécserszolgálati, szogáltatási stb. szerződések megkötésére, a kapcsolati háló kialakítására.



Az UPV Kft. tulajdonosa, az UV Zrt., egyben a kivitelezés eredményeként 2018. május hónapban elkészült, önálló helyrajzi számon nyilvántartásba került és 2018. augusztusban megnyílt UVCs egyszemélyi tulajdonosa is, a Budapest IV. kerület Újpest Önkormányzat vonatkozó döntései, és az ezeket végrehajtó szerződések alapján.

Az épület üzemeltetéséhez szükséges állományi létszám biztosításához 2018-ban a megszűnő régi piac dolgozói átvételre kerültek, így a rákövetkező években már csak minimális változás volt a működéshez szükséges optimális létszám és struktúra kialakítása érdekében. 2000 második felétől, majd a 2021. év egészében a külső feltételek nehezedeése, valamint a COVID járvány hatásai miatt költségtakarékossági intézkedések kerültek bevezetésre, melyek kihatottak alvállalkozói szerződéseinkre, valamint saját létszámgazdálkodásunkra is. Ez 2022-ben is érezte hatását.

A Kft. működtetéséhez szükséges létszám stabil, cca. 10-15%-os az éves fluktuáció.

2022. februárjától sikerült pótolnunk heti 30 órában az egyik 2021. év végén távozó garázmesterünket. A 2022. augusztusában felmondott piacfelügyelőnk helyére októberében visszavételre került egy régebben távozott munkavállalónk így ez a pozíció is betöltésre került az év végére. A 2022 áprilisban váratlanul elhunyt nyugdíjas piacfelügyelőnk pozícióját decemberben sikerült betölteni. Ezen túlmenően 2022. januárjától az egyik nyugdíjas karbantartónk korábban heti 40 órás munkaviszonya csökkent heti 30 órára és 2022-ben tért vissza GYES-en lévő munkavállalónk is heti 20 órában, aki 2023. márciusától már teljes heti 40 órás munkaidőben dolgozik

2023. évben nem tervezünk létszám módosítást. Jelenlegi állományunk a következőképpen alakul:

- 1 fő ügyvezető
- 1-1 fő pénzügyi, műszaki és piacfelügyelő vezető
- 1-1 fő gazdasági és titkársági ügyintéző,
- 5 fő karbantartó,
- 10 fő piacfelügyelő/gombavizsgáló/garázmester

A piac működésében 2022. már a negyedik teljes üzleti év volt, melyben a kibővült és átalakított Kft. üzemeltetési feladatait ellátta és elmondható, hogy az Új Piac indulása, a tevékenység felfutása és szabályozása zökkenőmentesen, és teljes körűen megvalósult.

A COVID-19 világjárvány kezelése érdekében az épület működtetésében 2020 évtől bevezetett változtatások, plusz feladatok egyes részeit 2022. év elején is fent kellett tartanunk.

2022-évtől újabb nehézséget jelentett, és jelent máig is az Ukrajnában kitört háború gazdasági következményeinek kezelése, a vásárlóerő jelentős mértékű visszaesése, és a – Kft részére elsősorban a közmuészolgáltatások áraiban jelentkező – rendkívüli mértékű költséginfláció.

A magas 2022 évi infláció abban az évben fokozatosan, majd 2023-tól a szolgáltatóink vállalási díjainak emelésével teljes egészében begyűrűzött a Kft. működési költségeibe, melyet csak néhány szolgáltató esetében tudtunk az igényelt szolgáltatási szint csökkentésével, vagy feladatok saját munkavállalói állománnyal történő ellátásával mérsékelni.

2022. év egészében a Covid járvány lecsengésével a Piac és a Piac Placc egyaránt már teljes nyitvatartási idő szerint üzemelt, valamint az UP Rendezvénytér nyitvatartásában sem kellett korlátozásokat fenntartani.

A járvány a szomszédos országban zajló háború, és az elszálló élelmiszer infáció miatt csökkenő vásárlóerő és forgalom kompenzálására az anyavállalat UV Zrt. (részben az Önkormányzat kompenzálásával) a Piac bérlőinek bérleti díj kedvezményt biztosított, és az épület emelkedő üzemeltetési, és közmű költségeit sem terhelte tovább. Ez a kedvezmény 2023 év augusztusáig fennmarad.

Az üzemeltetési és költség tapasztalatok alapján az épületen a garanciális és jótállási javításokon túlmenően – az UV Zrt. tulajdonosi jóváhagyása mellett, saját költségvetés és esetenként tulajdonosi külön forrás terhére – számos kisebb fejlesztés is megvalósításra került 2022. év során.

**Várható fejlődés (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése, a belső döntések várható hatása függvényében):**

2023. évben már nem várható a járvány ismételt fellobbanása, de előző évek tapasztalatai alapján fel vagyunk készülve esetleges ismételt szigorításokra. az ehhez korábban beszerzett eszközök jelenleg is rendelkezésre állnak, ill. részben még használatban is vannak.

Az UPV Kft. működésében 2022. évben nem történt olyan mértékű pénzügyi és személyi változás, ami a közeljövőben veszélyeztetné a Kft későbbi működését, de ehhez hozzá kell tenni, hogy a felmondások valamint az igénybe vett külső szolgáltatások szűkítése, és a feladatok részleges átvétele a tartalékokat kimerítette, további mozgásterünket beszűkítette.

A Kft. nem önálló profit centrumként működik, bevétele szinte kizárólag a tulajdonos által fizetett üzemeltetési díjból, továbbá egyéb rendkívüli műszaki fejlesztések, kiadások a szintén tulajdonosi finanszírozásából tevődik össze.

A társaság gazdaságpolitikáját az épület és Kft. működtetés és épületüzemeltetés maradéktalan, de költséghatékony módon történő ellátása határozza meg. A Kft. éves finanszírozási szükségletét a tulajdonos évente felülvizsgálja a megelőző időszak tényadatai alapján, így a Kft.-nél tartósan profit nem keletkezhet, nem is keletkezik.

A vállalkozás 2014.03.18-tól csoportos ÁFA adóalany.

A mérleg fordulónapját követően lényeges események nem történtek, amely esetleg kihatással lenne a beszámolás évének eredményére, illetve az azt követő évi tevékenységre.

**Infrastruktúra:**

Az üzemeltetéshez és az UVCs működéséhez szükséges eszközök beszerzése 2018-2019. üzleti évben nagyrészt megtörtént, így 2020-2022 években már nem történt lényegesebb fejlesztés. A jótállások kifutásával ugyanakkor növekvő mértékűvé válik az eszközpótlás.

**Kutatás és a kísérleti fejlesztés területe:**

A társaság alapítása óta nem végez kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet, és ezt a jövőben sem tervezi.

### **Telephelyek bemutatása:**

A társaság jelenleg nem rendelkezik bejelentett telephellyel. A Kft. az UVCs nyitásának napján költözött be az új épületbe, mint üzemeltető, de az új épület nem minősül a társaság bejegyzett telephelyének.

### **Foglalkoztatáspolitikai:**

A dolgozói létszám a működéshez szükséges minimális munkaerőigény szerint alakul. A társaság éves bérfeljesztése, cafetériája a tulajdonossal egyeztetve, annak jóváhagyásával kerül megállapításra. A társaságnál 2021. évben nem történt bérfeljesztés, melyet 2022. évben átlagosan 15% -os emelés követett. Cafetéria keret bővítésre, a tulajdonossal történt egyeztetés alapján, 2021 után 2022-ben sem került sor.

### **GDPR (General Data Protection Regulation):**

Az UV Zrt. mint tulajdonos 47/2020. (XI.25.) számú Igazgatósági határozatában jóváhagyta a cég Adatvédelmi és Adatkezelési szabályzatát, a Foglalkoztatottak Adatainak Adatvédelmi és Adatkezelési szabályzatát, valamint a Biztonsági Kamerás Megfigyelő Rendszer Üzemeltetési és Adatvédelmi szabályzatát, illetve a mellékletet képező nyilatkozatokat (együttesen GDPR), az Európai Parlament és Tanács információbiztonságra vonatkozó előírásai, valamint a nemzeti szabályozásokkal összhangban.

### **Környezetvédelem területén:**

#### **A vállalkozás pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepe, a vállalkozás környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége:**

A társaság 2018. augusztusáig épületépítési projektmenedzsment tevékenységet végzett, míg ezt követően elsődleges feladata az UVCs épület és a Piac működtetése, irányítása. Mind a kivitelezés, mind az üzemeltetés során kiemelt figyelmet fordítottunk és fordítunk a környezetvédelmi előírások betartására, illetve azon is túlmutató környezettudatos szemléletmód alkalmazására. Jelentős az épület szürkevíz felhasználása növények locsolására és wc-k vízellátására, ami mind környezetvédelmi szempontból, mind pedig pénzügyileg is jelentős megtakarítást eredményez.

#### **Környezetvédelem területén az elmúlt üzleti évben (években) történt és a jövőben várható fejlesztések, valamint az ezzel összefüggő változások:**

2018. augusztusa előtt a tervezés és a kivitelezés során az épületben energiatakarékos, illetve megújuló, vagy hulladék energiát alkalmazó rendszerek kerültek megvalósításra (hűtés-fűtés, öntözés, világítás, használati melegvíz, öntözés, épületfelületei rendszerek stb.). Az üzemeltetés során kiemelt prioritás ezen megújuló energia és egyéb energiatakarékos rendszerek és eszközök környezettudatos és energiatakarékos működtetése. Ezek összehangolását és fejlesztését folyamatosan szem előtt tartva próbáltunk javítani az épület üzemeltetési színvonalán 2022-ben is. Az UPV Kft., mint épület üzemeltető és épületben üzemi és szelektív hulladékgyűjtő helyet működtető társaság, az épülettel kapcsolatos környezetvédelmi előírásokat betartja és betartatja a bérlőkkel is.

### **Környezetvédelem eszközei tekintetében a vállalkozás által alkalmazott politika:**

Üzemi gyűjtőhely szabályzatunk betartatása elsődleges cél. Ebben is a hulladékok teljes mértékű szelektálásának szem előtt tartása a legfontosabb környezetvédelmi politikánk, de kiemelt figyelmet fordítunk a környezettudatos rendszereink professzionális működtetésére és takarítás és egyéb tisztítási mechanizmusok területén is törekszünk a környezettudatos anyagok felhasználásra.

### **Környezetvédelmi intézkedések és azok végrehajtásának alakulása:**

Az épület üzemeltetési tapasztalatainak implementálása, és az azok alapján végrehajtott szabályozási intézkedéseink során kiemelt figyelmet fordítunk a környezettudatosságra. Hulladék hő és szürkevíz hasznosítással is csökkentjük az energia és víz felhasználását, továbbá az épületben keletkező hulladékokat szelektíven válogatjuk, gyűjtjük.

### **Pénzügyi területen:**

#### **Pénzügyi instrumentumok hasznosítása:**

Befektetési vagy forgatási célú minősítés, a valós értéken történő értékelésnél az értékelés szempontjából történő besorolás, a származékos ügyletek fedezeti vagy nem fedezeti jellege nem került alkalmazásra, és ezt tevékenységünk jellege alapján a jövőben sem tervezzük.

#### **Kockázatkezelési- és a fedezeti ügylet politika:**

Értékpapír kezelés nem tartozik a társaság tevékenységébe.

#### **Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat:**

A társaság likviditási kockázata bevezető részben említett okok miatt, nem jelentős, az a tulajdonos kockázatával megegyező. A társaság a beszámolás évében olyan ügyletet nem végzett, melyeknek számszerűsíthető ár-, hitel-, kamatkockázata lenne, és ilyet a jövőben sem tervez. A társaság Cash flow kockázata a tulajdonos fedezetbiztosításának függvénye, mely kockázatot a társaság előrelátó és a tulajdonossal egyeztetett cash flow tervezéssel kezeli.

#### **Magyarázat az üzleti jelentésben olyan területre, ahol további magyarázatok szükséges adni az éves beszámolóban szereplő adatokra:**

A társaság nem tartja szükségesnek további magyarázatok, részletezések bemutatását. Az éves beszámolóban szereplő adatok további magyarázatot nem igényelnek.

#### **Szavazati jogot megtestesítő értékpapírok, melyek tőzsdei kereskedelme engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdéjén):**

A társaság nem rendelkezik ilyen értékpapírral.

**A jegyzett tőke összetétele, ideértve azokat a kibocsátott részesedéseket is, amelyek tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdén), részvénytársaságnál részvényfajták szerinti bontásban, jelezve e fajtáknak a jegyzett tőkén belüli arányát, valamint az azokhoz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket:**

A társaság törzstőkéjét, mint 100%-os tulajdonos, a magyar UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. birtokolja.

**A jegyzett tőkét megtestesítő kibocsátott részesedések átruházásának bármilyen korlátozását (ideértve a részesedésszerzéshez kapcsolódó korlátozásokat, vagy a társaság, illetve a kibocsátott részesedések más birtokosai beleegyezésének szükségességét is):**

A társaság törzstőke-átruházása nincs korlátozva.

**Befektetők, amelyek jelentős közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkeznek a vállalkozó saját tőkéjében (ideértve a piramisszerkezeteken alapuló és a keresztrészesedéseket is), akkor is, ha a befektetők a részesedéssel részvényeket megtestesítő igazolások útján rendelkeznek:**

A társaság egyszemélyi tulajdonosa az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

**Különleges irányítási jogokat megtestesítő kibocsátott részesedés birtokosai és ennek jogai:**

A társaság egyszemélyi tulajdonosa az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

**Munkavállalói részvényesi rendszer által előírt irányítási mechanizmus, amelyben az irányítási jogokat nem közvetlenül a munkavállalók gyakorolják:**

A társaságnál nem működik munkavállalói részvényesi program.

**Szavazati jogok bármely korlátozása (különösen a meghatározott részesedéshez vagy szavazatszámhoz kapcsolódó szavazati jog korlátozást, szavazati jogok gyakorlására vonatkozó határidőket, valamint azon rendszereket, amelyek által a részesedésekhez fűződő pénzügyi előnyök - a vállalkozó együttműködésével - elkülönülnek a kibocsátott részesedések birtoklásától):**

A társaság tulajdonosa az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt., így a szavazati jog korlátozása nem lehetséges.

**Tulajdonosok közötti bármely megállapodást, amelyről a vállalkozónak tudomása van, és amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti:**

A társaság egyszemélyi tulajdonosa az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

**Vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására, valamint az alapszabály módosítására vonatkozó szabályok:**

A társaság egyszemélyi tulajdonosa az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. egyedüli határozathozatali joggal rendelkezik. Az ügyvezető munkaszerződése semmiben sem korlátozza a tulajdonos ezen jogosultságának gyakorlását.

**Vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozó jogkör:**

A társaság tulajdonosa a UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. egyedüli határozathozatali joggal rendelkezik.

**A társaság részvételével kötött bármely lényeges megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a vállalkozás irányításában bekövetkezett változás miatt lép hatályba, módosul vagy szűnik meg, valamint ezen események hatásai, kivéve, ha ezen információk nyilvánosságra hozatala súlyosan sértené a vállalkozó méltányos üzleti érdekeit, feltéve, hogy más jogszabály alapján sem kell nyilvánosságra hoznia azokat:**

Nincs ilyen megállapodás.

**Vállalkozó és vezető tisztségviselője, illetve munkavállalója között létrejött megállapodást, amely kártalanítást ír elő arra az esetre, ha a vezető tisztségviselő lemond, vagy a munkavállaló felmond, ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló jogviszonyát jogellenesen megszüntetik, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnik meg:**

Nincs kártalanításra vonatkozó szerződéses szabályozás.

**Átruházható értékpapírok, melyet az Európai Gazdasági Térség valamely államának szabályozott piacán kereskedésre befogadtak:**

A társaság nem rendelkezik ilyen értékpapírral, és nem is tervezi ilyen értékpapír beszerzését.

**Vállalatirányítási információ:**

A társaság a 2018. III. negyedévéétől, a Piac megnyitásától, a számlázások során a tulajdonosnál is használt „Forrás” pénzügyi és ügyviteli szoftvert használja.

A Bérlőkkel kapcsolatos nyilvántartások és számlázások az anyavállalathoz tartoznak, az ehhez szükséges információkat a társaság egyeztetett rendszerben, határidőben, ütemezetten biztosítja.

2019. májusától bevezetésre került a társaságnál egy komplex üzemeltetési és karbantartási szoftver.

Társaságunk törekszik arra, hogy a jövőben is követhető és a tulajdonossal közös vállalatirányítási rendszereket használjon. A társaság biztosítja a székhelyén és az UVCS területén található irodájában minden érdekelt/jogosult számára a hozzáférhetőséget a vállalattal kapcsolatos ügyekben.

Budapest, 2023. május 05.

Újpesti Plac és Vásárcsarnok Kft.  
1042 Bp., Munkácsmester u. 66-68.  
Adószám: 24750280-4-41  
Csoportos adószám: 17781895-5-41  
Cégl. szám: 01-09-180331

  
Péhl Gábor

ügyvezető igazgató

A vezetés nyilatkozata  
a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól  
(különös tekintettel a háborús veszélyhelyzetre)

Társaság neve: Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft

Eszenyiné Fekete Ágnes könyvvizsgáló

részére

Dátum: 2023. április 28.

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

1. Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A meghosszabbított veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetőség részéről az alábbi/további rendkívüli intézkedésekre került sor:

- Épületben mindig az aktuális jogszabályoknak megfelelő intézkedések bevezetése és vásárlók tájékoztatása, kereskedők felé történő utasítások kiadása.
- 2. A már bekövetkezett, illetve a mérleg fordulónapját követő 12 hónapban várható események és azok hatásai (ha számszerűsíthető, akkor a várható, becsült összegek is):<sup>1</sup>
  - *kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések*
    - o nem történt jelentős mértékű átszervezés, 2022-ben egy váratlanul elhunyt és egy felmondott piacfelügyelőnk az év során tudtuk pótolni. Továbbá a GYES-en lévő munkavállaló 2022-ben tért vissza. Ezen változások nem a vészhelyzet és az orosz-ukrán konfliktus hatására történtek.
  - *a termelés/szolgáltatás/kereskedelmi tevékenység átmeneti, vagy végleges csökkentése, leállítása*
    - o Az épület folyamatosan üzemelt a megszokott ütemben és nyitva tartással.

---

<sup>1</sup> A bekövetkezett vagy várhatóan bekövetkező eseményekhez fűzhet kiegészítéseket, magyarázatokat. Ha nem releváns a felsorolásban szereplő esemény, azt törölheti, vagy írja mellé, hogy „NEM”.

- *likviditási problémák, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása*
  - o Likviditási problémák nem merültek fel. Forrásunkat folyamatosan biztosítja a tulajdonos UV Zrt.
- *nincsenek olyan szállítók, akik visszavonták a szokásos fizetési feltételeket és csak azonnali fizetésre szállítanak*
  - o szállítóinkkal való kapcsolat nagy része hosszútávú szerződéseken alapszik, így nem volt változás ezen a téren
- *fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kinnlevőségek jelentős növekedése*
  - o nem volt és nem is várható fizetési nehézség egyik vevőknél sem.
  - o nincsenek olyan vevőink, akik az orosz-ukrán konfliktusra válaszul életbelépő nemzetközi szankciókkal érintett piacon működnek vagy a vevők tevékenységét érintik a fizetési nehézségek
- *lényeges eszközöket kellett értékesíteni*
  - o nem kellett lényeges eszközt értékesíteni
- *nem biztosított jelentős káresemény történt:*
  - o nem fordult elő nem biztosított jelentős káresemény
- *peres ügyek vannak folyamatban, amelyek megkérdőjelezhetik a társaság működőképességét:*
  - o nincsenek folyamatban lévő peres ügyek
- *a jövőre vonatkozó üzleti terveket szükséges módosítani (várható eredmény)*
  - o eredményre nem lesz hatással bevételünket az UV Zrt, mint tulajdonos a tervezett költségeink alapján biztosítja
- *Tulajdonos nem tervezi a jogutód nélküli, vagy jogutóddal történő átalakulást (beolvadás vagy szétválás)*
  - o nincs ilyen tervben
- *a mérlegtételek piaci értéke nem csökkent jelentősen (készletek, követelések, befektetések, értékpapírok)*
  - o nincs olyan eszközünk, melyre értékvesztés elszámolása vált szükségességünk
- *egyéb események és hatásaik:*
  - o a két ország közötti fegyveres konfliktus nincs a társaságra közvetlen hatással. (Nincs érdekeltség a háborúval érintett területeken)



- Nem állhat elő olyan eset, melyben a harci helyzet miatt üzleti és könyvelési dokumentumok, egyéb adathordozók és azok adatállományai megsemmisülhetnek.

Becslésünk szerint a felsoroltak miatt a következő üzleti évben a várható veszteség / eredmény csökkenés:

- eredményünket a fent felsoroltak nem befolyásolják, mivel a 2023. évi költségvetésünk ez alapján került meghatározásra.

A fentiek alapján értékelésünk a következő:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

A fentiekben értékelt események jelentős hatásait a kiegészítő mellékletben a számviteli törvény előírásának megfelelően bemutatjuk.

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:

  
Újpesti Plac és Vásárcsarnok Kft.  
1042 Bp., Munkácsmihály u. 68-68.  
Adószám: 24760280-4-41  
Csoportos adószám: 17761685-5-41  
Cégl.szám: 01-09-180331



**AUDIT-LINE**

KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

1107. Budapest Balkán u. 12. fszt.1.

Tel: 263-29-03

e-mail: [info@auditline.hu](mailto:info@auditline.hu)

[www.auditline.hu](http://www.auditline.hu)

cgysz: 01-09-661579

Iktatószám:AL4118-01/2023

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft, cégjegyzékszám 01-09-180331 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben

**az eszközök és források egyező végösszege  
az adózott eredmény**

**120 776 E Ft  
1 098 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 2022. 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**

Az egyéb információk az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. 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 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 az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft 2022. 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 sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben 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 közzé tegye 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 szereznem 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 észszerű 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 a 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 a 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezek 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 észszerűségét.
- 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. Következtetésem 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.

Budapest, 2023. május 5.

---

***Eszenyiné Fekete Ágnes***  
ügyvezető igazgató  
Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft  
1107 Budapest, Balkán u. 12. fszt. 1.  
nyilvántartási szám: 000030

---

***Eszenyiné Fekete Ágnes***  
kamarai tag könyvvizsgáló,  
kamarai tagsági szám: 003172

## **Az Újpesti Vagyonőr Kft. 2022. évi üzleti jelentése**

**A társaság cégneve:** Újpesti Vagyonőr Vagyonvédelmi Biztonságtechnikai Rendszert Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövidített elnevezése:** Újpesti Vagyonőr Kft.

**Székhelye:** 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

**Adószáma:** 13060918-4-41

**Csoportazonosító szám:** 17781695-5-41

**Statisztikai szám:** 13060918-8020-113-01

**Képviselő neve:** Dr. Baranyi József ügyvezető

**Alapító (tulajdonos):** UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

Székhelye: 1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68.

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-042083

Képviseli: Hock Zoltán vezérigazgató

### **Bevezető rész**

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 tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

Az üzleti jelentésnek a vállalkozó üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó, a vállalkozó méretével és összetettségével összhangban álló elemzést kell tartalmaznia. Ezen elemzési feladatok a múltbeli adatok alapján a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerültek.

A működésre ható egyéb tényezők: A társaság a tevékenységét nagyrészt az Újpesti Vagyonkezelő Zrt.-vel (a továbbiakban: UV Zrt.) megkötött éves szolgáltatási megállapodás keretében látja el. Emellett vállalkozási tevékenységet is folytat.

Az értékesítés nettó árbevétele: 364.900.000 Ft

### **Tájékoztató rész**

A Kft. tevékenységét alapvetően a **2005. évi CXXXIII. a személy- és vagyonvédelmi, valamint a magánnyomozói tevékenység szabályairól** szóló (a továbbiakban SzVMt) törvény határozza meg.

Az SzVMt-nek való megfelelés alapján a Kft. meglehetősen speciális és egyben kötöttebb helyzetben van a cégcsoport többi szereplőjéhez képest.

A Kft. a beszámoló évében is, az előző évekhez hasonlóan alaptevékenységéhez és az ehhez kapcsolódó egyéb szakmai feladatokat látott el. Fő célunk a Budapest Főváros IV. ker. Újpest Önkormányzat vagyonvédelmi és rendezvénybiztosítási igényének teljesítése, az Újpesti Önkormányzat és az UV Zrt. között létrejött közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatok megrendelés szerinti minőségi ellátása.

Gazdasági társaságunk életét 2022. évben már csak csekély mértékben befolyásolták a Covid-19 vírussal kapcsolatos teendők.

**Fő tevékenységünk biztonsági rendszerekkel kapcsolatos szolgáltatás. E tevékenység körébe alapvetően:**

- az Újpest területén kiépített távfelügyeleti rendszerek üzemeltetése és karbantartása,
- az Újpesti Önkormányzat, annak Gazdasági Intézménye, illetve az UV Zrt. kezelésében lévő ingatlanok élőerős őrzése,
- Újpesti térfigyelő rendszer karbantartása,
- Újpest Önkormányzata, illetve annak gazdasági társaságai által szervezett rendezvények biztosítása,
- továbbá a más szükséges technikai eszközök telepítése, üzemeltetése és karbantartása

**Egyéb tevékenységként vagyonőri szolgáltatást végzünk az alábbiak szerint:**

- objektumőrzés,
- személybiztonsági tevékenység,
- értékszállítás,
- rendezvénybiztosítás.

**További szakmai területeink:**

- parkoló üzemeltetés kapcsán őrzési, jegykezelési feladatok,
- üres önkormányzati tulajdonú ingatlanok ellenőrzése,
- önkormányzati fenntartású játszóterekkel kapcsolatos egyéb tevékenységek.

Tevékenységünk főbb vonulatát a Távfelügyeleti Biztonságtechnikai Rendszer, élőerős vagyonvédelmi tevékenység (objektumőrzés, fegyveres értékszállítás, személyvédelem, ingatlan ellenőrzés, stb.), valamint videó- és riasztórendszerek tervezési-telepítési feladatok alkották.

**Szolgáltatási megállapodás keretében ellátott tevékenységek:**

- a PMH élőerős őrzése,
- Kormányhivatal, okmányiroda élőerős őrzése,
- Szociális iroda élőerős őrzése,
- SZTK élőerős őrzése,
- UV Zrt. Portaszolgálat élőerős őrzése,
- Újpesti Piac parkoló élőerős őrzése,
- magánterületen kiépített térfigyelő monitorainak figyelése, rendszer karbantartása,
- ingatlanok ellenőrzése,
- létesítményi portaszolgálat,
- rendezvények biztosítása,

**Vállalkozási, megbízási megállapodások keretében ellátott tevékenységek:**

- távfelügyeleti tevékenység és karbantartás,
- újpesti intézmények riasztórendszereinek kiépítése, karbantartása,
- Újpesti Piac és Vásárcsarnok élőerős őrzése,
- Városgondnokság élőerős őrzése,
- rendezvénybiztosítások,
- Újpest területén kiépített közterületi térfigyelő rendszer karbantartása.

### **A gazdasági társaság szakmai célkitűzésének teljesülése**

Cégünk vagyoni védelmi tevékenységéből fakadó fő célkitűzéseit rendkívüli esemény bekövetkezése nélkül teljesítette.

Cégünk kizárólag szakmailag felkészült, a szakmai munkavégzéshez szükséges hatósági engedélyekkel rendelkező és pénzügyileg stabil (köztartozás nélküli) alvállalkozókat és egyéni vállalkozókat vesz igénybe (a továbbiakban: alvállalkozók). Az igénybe vett alvállalkozók előminősítettek, a belső ügymenetüket, szakmai felkészültségüket, jogszerű foglalkoztatásukat folyamatosan, havi szinten ellenőrizzük.

A racionális gazdálkodás eredményeként megállapítható, hogy személyi kiadásaink arányban állnak a szakmai feladatok által optimálisan szükséges létszámmal.

### **A cég fejlődése (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése, a belső döntések várható hatása függvényében)**

2021. évben célként került megfogalmazásra a távfelügyeleti rendszert igénybe vevő ügyfelek megtartása, lehetőség szerinti bővítése, illetve a rendszer korszerűsítése. Ezen célkitűzés a mellékelt szakmai megvalósulásról szóló beszámoló alapján megvalósult.

A cég honlapja 2022. évben is folyamatosan működött, korszerű, átlátható felület áll az érdeklődő rendelkezésére.

2022. év második felében tulajdonosi döntés értelmében élőerős szakágunk alvállalkozóival kapcsolatban közbeszerzési pályázat előkészítésére, illetve megindítására került sor, mely 2023. évben befejeződött (ezen üzleti jelentés megírásának időpontjában a közbeszerzési eljárás eredménye még nem került kihirdetésre).

### **Kutatás és a kísérleti fejlesztés területe**

A társaság kutatást, kísérleti fejlesztést nem folytat.

### **Telephelyek bemutatása**

A társaság a székhelyén túl nem rendelkezik további telephellyel.

### **Foglalkoztatáspolitikai**

A dolgozói létszám tekintetében a fentebb említett racionalizálások megtörténtek a munkajogi szabályoknak való megfelelés érdekében.

### **Környezetvédelemnek a vállalkozó pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepét, a vállalkozó környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége**

A társaság által elvégzett tevékenységek nem veszélyesek a környezetre.



### **Környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, az ezzel összefüggő támogatások**

A társaság által elvégzett tevékenységek nincsenek hatással a környezeti fejlesztésekre.

### **Környezetvédelem eszközei tekintetében a vállalkozó által alkalmazott politikát**

A társaság által elvégzett tevékenységek nincsenek hatással a környezeti fejlesztésekre.

### **Környezetvédelmi intézkedéseket, azok végrehajtásának alakulását**

A társaság által elvégzett tevékenységek nincsenek hatással a környezeti intézkedésekre.

### **Pénzügyi instrumentumok hasznosítása**

Befektetési vagy forgatási célú minősítés, a valós értéken történő értékelésnél az értékelés szempontjából történő besorolás, a származékos ügyletek fedezeti vagy nem fedezeti jellege nem került alkalmazásra, így ez nem volt jelentős hatással a vagyoni helyzetre.

### **Kockázatkezelési politikát és a fedezeti ügylet politika**

Értékpapír kezelés nem tartozik a társaság folyamataiba.

### **Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat**

A társaság likviditási kockázata nem jelentős, a szükséges pénzügyi források időben rendelkezésre állnak.

### **Magyarázat az üzleti jelentésben olyan területre, ahol további magyarázatokat szükséges adni az éves beszámolóban szereplő adatokra**

A társaság nem tartja szükségesnek további magyarázatok, részletezések bemutatását.

### **Szavazati jogot megtestesítő értékpapírok, melyek tőzsdei kereskedelme engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdén)**

A társaság nem rendelkezik ilyen értékpapírral.

### **A jegyzett tőke összetétele, ideértve azokat a kibocsátott részesedéseket is, amelyek tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert (szabályozott) piacán (tőzsdén), részvénytársaságnál részvényfajták szerinti bontásban, jelezve e fajtáknak a jegyzett tőkén belüli arányát, valamint az azokhoz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket**

A társaság törzstőkéjét 100 %-ban az UV Zrt. birtokolja. Azaz a tulajdonoson kívül más befektető nincs a vállalkozásban.

### **A jegyzett tőkét megtestesítő kibocsátott részesedések átruházásának bármilyen korlátozását (ideértve a részesedésszerzéshez kapcsolódó korlátozásokat, vagy a**

**társaság, illetve a kibocsátott részesedések más birtokosai beleegyezésének szükségességét is)**

A társaság törzstőkéje átruházásának korlátozása nem ismert.

**Munkavállalói részvényesi rendszer által előírt irányítási mechanizmus, amelyben az irányítási jogokat nem közvetlenül a munkavállalók gyakorolják**

A társaságnál nem működik munkavállalói részvényesi program.

**Szavazati jogok bármely korlátozása (különösen a meghatározott részesedéshez vagy szavazatszámhoz kapcsolódó szavazati jog korlátozást, szavazati jogok gyakorlására vonatkozó határidőket, valamint azon rendszereket, amelyek által a részesedésekhez fűződő pénzügyi előnyök - a vállalkozó együttműködésével - elkülönülnek a kibocsátott részesedések birtoklásától)**

A társaság tulajdonosa az UV Zrt-n keresztül Újpest Önkormányzata, így a szavazati jog korlátozása nem lehetséges.

**Tulajdonosok közötti bármely megállapodást, amelyről a vállalkozónak tudomása van és amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti**

A társaság tulajdonosa az UV Zrt-n keresztül Újpest Önkormányzata, így a szavazati jog korlátozásában nem érintett.

**Vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására, valamint az alapszabály módosítására vonatkozó szabályok**

A társaság tulajdonosa az UV Zrt-n keresztül Újpest Önkormányzata, ennek köszönhetően egyedüli közös határozathozatali joggal rendelkezik.

**Vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozó jogkör**

A társaság tulajdonosa az UV Zrt-n keresztül Újpest Önkormányzata, ennek köszönhetően egyedüli/közös százalékos határozathozatali joggal rendelkezik.

**Vállalkozó részvételével kötött bármely lényeges megállapodást, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a vállalkozó irányításában bekövetkezett változás miatt lép hatályba, módosul vagy szűnik meg, valamint ezen események hatásait, kivéve, ha ezen információk nyilvánosságra hozatala súlyosan sértené a vállalkozó méltányos üzleti érdekeit, feltéve, hogy más jogszabály alapján sem kell nyilvánosságra hoznia azokat**

A társaság tulajdonosa az UV Zrt. A vezetésnek ilyen dokumentum nem áll rendelkezésére.

**Vállalkozó és vezető tisztségviselője, illetve munkavállalója között létrejött megállapodást, amely kártalanítást ír elő arra az esetre, ha a vezető tisztségviselő lemond, vagy a munkavállaló felmond, ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló**

**jogviszonyát jogellenesen megszüntetik, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnik meg**

A Kft. tevékenységének egy fő ügyvezető látja el.

**Átruházható értékpapírok, melyet az Európai Gazdasági Térség valamely államának szabályozott piacán kereskedésre befogadtak**

A társaság nem rendelkezik ilyen értékpapírral, ennek következtében az üzleti jelentésében vállalatirányítási nyilatkozatot nem/tesz közzé a számviteli törvényben meghatározott tartalommal.

**Vállalatirányítási információ**

A társaságnak tevékenységi területein számos konkurenciája tevékenykedik. Önkormányzati megrendelések esetén a lehetséges (nem közbeszerzés-köteles) megrendeléseket mind az élőerős őrzés, mind a távfelügyelet terén a társaság előnyös pozícióban van. Élőerős őrzés esetében a külső piaci sikeres részvétel a számos konkurens miatt bizonytalan, így e szegmensben nem tűnik indokoltnak jelentős erőforrások lekötése. Távfelügyeleti szolgáltatás viszonylatában megállapítható, hogy az UV Zrt. tulajdonában, illetve az Újpesti Vagyonőr Kft. üzemeltetésében lévő távfelügyeleti rendszer 404 bekötött ügyféllel rendelkezik.

**Budapest, 2023. április 18.**

1042 Budapest, Újpesti Vagyonőr Kft.  
Családi tagok részére  
Dr. Baranyi József  
c. főiskolai docens  
kriminalisztikai szakjogász  
ügyvezető

**13060918-8020-113-01**

Statisztikai számjele

**01-09-716821**

Cégjegyzékszám

## **Újpesti Vagyonőr Kft.**

1042 Budapest. Munkásotthon utca 66-68.

**2022. év**

**Éves beszámoló**

Budapest, 2023.04.18.

Újpesti Vagyonőr Kft.  
1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68  
Adószám: 13060918-0-01  
Csoportazonosító sz.: 770:690-5-41

-----  
a vállalkozás vezetője

Újpesti Vagyongőr Kft.

Statisztikai számjele: 13060918-8020-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-716821

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)  
2022-12-31

Tételek szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>1 559</b>	<b>1 142</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok		
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	<b>1 559</b>	<b>1 142</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	64	
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 495	1 142
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>71 118</b>	<b>83 678</b>
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29.	1. Anyagok		
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31.	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
32.	4. Késztermékek		
33.	5. Áruk		
34.	6. Készletre adott előlegek		
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36-48. sorok)</b>	<b>58 801</b>	<b>46 539</b>
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 313	5 812
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	48 641	35 226
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39.	4. Váltókövetelések		
40.	5. Egyéb követelések	5 847	5 501
41.	6. Követelések értékelési különbözete		
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (44-48. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45.	2. Egyéb részesedés		
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)</b>	<b>12 317</b>	<b>37 139</b>
50.	1. Pénztár, csekkék	127	179
51.	2. Bankbetétek	12 190	36 960
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	<b>1 369</b>	<b>982</b>
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	884	675
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	485	307
55.	3. Halasztott ráfordítások		
56.	<b>ESZKÖZÖK (Aktívák) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	<b>74 046</b>	<b>85 802</b>

Kelt: 2023.04.18

Újpesti Vagyongőr Kft.  
Dr. Baranyi József u. 60-68  
1178 Budapest  
Cégjegyzékszám: 01-09-716821

## Újpesti Vagyonőr Kft.

Statisztikai számjele: 13060918-8020-113-01

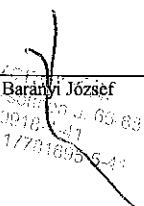
Cégjegyzékszám: 01-09-716821

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

MÉRLEG Források (passzívák)  
2022-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	e
<b>61,</b>	<b>D. Saját tőke (57-67. sorok)</b>	<b>37 111</b>	<b>37 753</b>
62,	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63,	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65,	III. TŐKETARTALÉK		
66,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	33 087	34 111
67,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69,	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra		
70,	2. Valós értékelés értékelési tartalékra		
71,	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 024	642
<b>72,</b>	<b>E. Céltartalékok (69-71. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73,	1. Céltartalék várható kötelezettségekre		
74,	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75,	3. Egyéb céltartalék		
<b>76,</b>	<b>F. Kötelezettségek (73. + 77. +86. sor)</b>	<b>36 088</b>	<b>44 379</b>
77,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.. sorok)	0	0
78,	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79,	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80,	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz		
81,	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	0	0
83,	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84,	2. Átváltoztatható kötvények		
85,	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
86,	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
87,	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88,	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89,	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
90,	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. sz		
91,	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-97. sorok)	36 088	44 379
93,	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94,	- ebből átváltoztatható kötvények		
95,	2. Rövid lejáratú hitelek		
96,	3. Vevőtől kapott előlegek		
97,	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23 298	27 979
98,	5. Váltótartozások		
99,	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	652	1 317
100,			
101,	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz-ban lévő vállalk. szemben		
102,	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 138	15 083
103,	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104,	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
<b>105,</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)</b>	<b>847</b>	<b>3 670</b>
106,	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		3 209
107,	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	847	461
108,	3. Halasztott bevételek		
<b>109,</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 68.+ 72.+ 98. sor)</b>	<b>74 046</b>	<b>85 802</b>

Kelt: 2023.04.18

  
 Dr. Baranyi József  
 Adószám: 13060918-8020-113-01  
 Cégjegyzékszám: 01-09-716821

## Újpesti Vagyonőr Kft.

Statisztikai számjele: 13060918-8020-113-01

Cégjegyzékszáma: 01-09-716821

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2022-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	e
01,	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	361 532	364 900
02,	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>361 532</b>	<b>364 900</b>
03,	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04,	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>3 053</b>	<b>842</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05,	Anyagköltség	3 682	5 516
06,	Igénybe vett szolgáltatások értéke	113 505	122 124
07,	Egyéb szolgáltatások értéke	2 643	2 232
08,	Eladott áruk beszerzési értéke		
09,	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125 817	112 312
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>245 647</b>	<b>242 184</b>
10,	Béreköltség	88 508	98 200
11,	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 729	3 224
12,	Bérfelrakások	14 693	12 693
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>104 930</b>	<b>114 117</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>3 157</b>	<b>2 287</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>9 172</b>	<b>5 858</b>
	ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>1 679</b>	<b>1 296</b>
13,	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
14,	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
15,	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
16,	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	4
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
17,	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
18,	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19,	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozás felé		
20,	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott		
21,	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22,	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B.)</b>	<b>1 680</b>	<b>1 300</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>656</b>	<b>658</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)</b>	<b>1 024</b>	<b>642</b>

Keltetés: 2023.04.18

Dr. Baranyi József

**Adószám:** 13060918-4-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-716821

**Újpesti Vagyonőr Vagyonvédelmi Biztonságtechnikai Rendszert Üzemeltető  
és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.


**Kiegészítő melléklet  
2022.**

**Fordulónap:** 2022. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 18.

Újpesti Vagyonőr Kft.  
1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68.  
Adószám: 13060918-4-41  
Csoportazonosító: 17781066-3-41  
P.h.

  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]



**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói  
Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvizetés módja
  - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.6. Üzleti jelentés
  - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.10. Értékvesztések elszámolása
  - 2.11. Visszairások alkalmazása
  - 2.12. Érték helyesbítések alkalmazása
  - 2.13. Valós értéken történő értékelés
  - 2.14. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.15. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.16. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.17. Leltározási szabályok
  - 2.18. Pénzkezelési szabályok
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
  - 3.6. Cash flow-kimutatás
  - 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása

- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
  - Össze nem hasonlítható adatok
  - Tétel átsorolások
  - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
  - Összevont tételek a mérlegben
  - Új tételek a mérlegben
  - Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
  - Származékos ügyletek bemutatása
  - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Befektetett eszközök
  - Bruttó érték alakulása
  - Halmozott értékcsökkenés alakulása
  - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
  - Terven felüli értékcsökkenés
  - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
  - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
  - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
  - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
  - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 4.7. Forgóeszközök
  - Készletek értékvesztései
  - Követelések alakulása
  - Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben
  - Hátrasorolt eszközök
- 4.8. Aktív időbeli elhatárolások
  - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
  - Elhatárolt költségek és ráfordítások
  - Halasztott ráfordítások
- 4.9. Saját tőke
  - Saját tőke elemeinek változása
  - Jegyzett tőke alakulása
  - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Visszavásárolt saját üzletrészek
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Érték helyesbítések alakulása
  - Tőkemegfelelés
- 4.10. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre

- 4.11. Céltartalékok - egyéb címen
  - Kötelezettségek
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Biztosított kötelezettségek
  - Kapótnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
  - Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
  - Kötelezettségek átsorolása
  - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.12. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Elhatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
  - Átengedett befektetett eszközök bevétele

## 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
  - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
  - Összevont tételek az eredménykimutatásban
  - Új tételek az eredménykimutatásban
  - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
  - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
  - Bevételek alakulása
  - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
  - Árbevétel tevékenységként
  - Végleges jelleggel kapott támogatások
  - Visszatérítendő kapott támogatások
- 5.5. Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
  - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
  - Lezárt származékos ügyletek az eredményben

## 6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

- 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
  - Vezető tisztségviselők munkadíja
  - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
  - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
  - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.4. Bér- és létszámadatok
  - Létszámadatok
  - Béradatok
  - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
  - Bérfelrakások jogcímenként
- 6.5. Környezetvédelem
  - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
  - Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. 2003. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

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

Az Újpesti Vagyonőr Kft. tevékenységi köre az alábbi:

biztonsági rendszer szolgáltatás  
távfelügyeleti rendszer karbantartás  
őrzés/portaszolgálat

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

Cégjegyzékszám: 01-10-042083

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

### **1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban**

Az Újpesti Vagyonőr 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.

Az Újpesti Vagyonőr 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.

Az Újpesti Vagyonőr 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 (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

Szavazati arány: 100%

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a fordulónapon leányvállalatnak minősül, de konszolidációba az anyavállalat nem vonja be, konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Újpesti Vagyonőr Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **1.5. 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 neve, címe, regisztrációs száma:

Bene Marianna

1162 Budapest, Csömöri út 364.

Regisztrációs száma: 201090

Az Újpesti Vagyonőr Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Újpesti Vagyonőr Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Dr. Baranyi József

1048 Budapest, Külső Szilágyi út 110. 5/19.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az Újpesti Vagyonőr Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név: Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

Cím: 1107 Budapest, Balkán utca 12.fsz.1.

Regisztrációs szám: 000030

Személyében eljáró könyvvizsgáló: Eszenyiné Fekete Ágnes

MKVK nyilvántartási szám: 003172

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

## **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Újpesti Vagyonőr Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

### **2.2. A könyvvezetés 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 az Újpesti Vagyonőr 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 az Újpesti Vagyonőr Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Az Újpesti Vagyonőr 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**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## **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: 2023.03.01.

## **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. Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értécsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értécsökkenési 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.



## **2.10. 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.

## **2.11. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.13. Valós értéken történő értékelés**

Az Újpesti Vagyonőr 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.

## **2.14. Céltartalék-képzés szabályai**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## **2.15. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

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

## **2.16. 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.

## **2.17. 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.

## 2.18. 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.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 559</b>	<b>1 142</b>	<b>-417</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	1 559	1 142	-417
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>71 118</b>	<b>83 678</b>	<b>12 560</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	58 801	46 539	-12 262
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 317	37 139	24 822
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 369</b>	<b>982</b>	<b>-387</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>74 046</b>	<b>85 802</b>	<b>11 756</b>
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>37 111</b>	<b>37 753</b>	<b>642</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	33 087	34 111	1 024
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 024	642	-382
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>36 088</b>	<b>44 379</b>	<b>8 291</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 088	44 379	8 291
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>847</b>	<b>3 670</b>	<b>2 823</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>74 046</b>	<b>85 802</b>	<b>11 756</b>

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

## Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	361 532	364 900	0,93
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	3 053	842	-72,42
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	245 647	242 184	-1,41
V.	Személyi jellegű ráfordítások	104 930	114 117	8,76
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 157	2 287	-27,56
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0,00
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 679</b>	<b>1 296</b>	<b>-22,81</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	4	300,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>300,00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 680</b>	<b>1 300</b>	<b>-22,62</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	656	658	0,30
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 024</b>	<b>642</b>	<b>-37,30</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

## 3.2. Mérlegtételek megoszlása

### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2,11</b>	<b>1,34</b>
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	2,11	1,34
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>96,04</b>	<b>97,52</b>
Készletek	0,00	0,00
Követelések	79,41	54,24
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	16,63	43,28
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1,85</b>	<b>1,14</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 5,7 %-át, a tárgyévben 3,9 %-át tette ki.

*A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 81,8 %-át teszi ki.

*A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.*

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 2 380,4 %-ban, a tárgyévben 3 305,9 %-ban fedezte.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4,4 nap, a tárgyévben 5,8 nap volt.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 642 E Ft értékkel, 1,7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.*

#### Tőkeerősség

Az Újpesti Vagyonőr Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 50,1 %, a tárgyévben 44 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

*A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 97,2 %-át, a tárgyévben 117,6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

*A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Vagyonőr Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 8 291 E Ft értékkel, 23 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

*A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

#### Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 24 822 EFt értékkel, 201,5 %-kal növekedett.

*A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### 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 1,97, a tárgyévben 1,89 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

*A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 96 %, a tárgyévben 97,5 % volt.

*A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszökhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,97, a tárgyévben 1,89 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

*A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 104,9 %-a teljesíthető.

*A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 44 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### 3.5. Jövedelmezőség

#### Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 364 586 EFt, a tárgyévben 365 746 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 160 EFt értékkel, 0,3 %-kal növekedett.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 361 532 Eft, a tárgyévben 364 ~900 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3 368 Eft értékkel, 0,9 %-kal növekedett.

*A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,4 %-át, a tárgyévben a 0,7 %-át teszi ki.

*A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 34,1 %, a tárgyévben 21,4 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,8 %, a tárgyévben 1,7 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 2 Ft volt.

*A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

*A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 657 Ft, a tárgyévben 562 Ft adózott eredmény jutott.

*A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 6 Ft volt.

*A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 990 Eft, a tárgyévben 1 000 Eft volt.

*A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.*

### **Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben 1 024 Eft, a tárgyévben 642 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 382 Eft értékkel csökkent.

*A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.*

## 3.6. Cash flow-kimutatás

## Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>-20 646</b>	<b>26 692</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	1 680	1 300
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 680	1 300
2.	Elszámolt amortizáció +	3 157	2 287
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-7 644	5 346
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-2 192	17 402
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	414	2 823
9.	Vevőkövetelés változása +	-19 539	-2 541
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 442	346
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	5 576	387
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-656	-658
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>1 329</b>	<b>-1 870</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	1 329	-1 870
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
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	1	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, tőke kivonás (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
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-19 575</b>	<b>24 822</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-19 575</b>	<b>24 822</b>

### **3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei**

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

### **4.3. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

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.

#### **Értékelési elvek változása**

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

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Összevont tételek a mérlegben**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Újpesti Vagyonőr Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.



#### 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

##### Származékos ügyletek bemutatása

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

##### Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

#### 4.6. Befektetett eszközök

##### Bruttó érték alakulása

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

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
Mérlegfőnyelvény (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	494	0	0	0	494
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>494</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 969	642	0	0	12 611
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 711	1 228	0	0	15 939
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>26 680</b>	<b>1 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 550</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Halmozott értékcsökkenés alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<b>Halmozott értékcsökkenés alakulása</b>					
Mérlegtétel (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	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 905	706	0	0	12 611
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 216	1 581	0	0	14 797
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>25 121</b>	<b>2 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 408</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

## Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

<b>Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés</b>					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljárány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	64	0	0	642	706
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	353	0	0	1 228	1 581
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>417</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 870</b>	<b>2 287</b>
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 elszámolt értékvesztései

Az Újpesti Vagyonőr Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

## 4.7. Forgóeszközök

### Készletek értékvesztései

Az Újpesti Vagyonőr Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 812	5 812	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	35 226	35 226	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	5 501	5 501	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>46 539</b>	<b>46 539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	29 613
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	5 613
<b>Összesen:</b>	<b>35 226</b>

### 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

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

<b>Visszahatárolt bevételek alakulása</b>		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	322	0
Budapest Főváros IV.kerület Újpest Önkormányzat	562	674
Kamatbevétel	0	1
<b>Összesen:</b>	<b>884</b>	<b>675</b>

##### Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

<b>Elhatárolt ráfordítások alakulása</b>		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Gépjárművek biztosítása	95	0
Eszközök bérleti díja	15	15
Szakmai felelősségbiztosítás	203	210
Gépkocsi bérleti díj	166	0
Követési díj	6	0
Előfizetési díj	0	82
<b>Összesen:</b>	<b>485</b>	<b>307</b>

##### 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 saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

<b>Saját tőke alakulása</b>			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	33 087	34 111	1 024
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 024	642	-382
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>37 111</b>	<b>37 753</b>	<b>642</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Újpesti Vagyonőr 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 mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### Értékhelyesbítések alakulása

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### Tőkemegfelelés

Az Újpesti Vagyonőr 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 kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen 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**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Biztosított kötelezettségek**

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

### **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.

### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### **Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

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

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

## Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 317
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 317</b>

## 4.12. Passzív időbeli elhatárolások

### Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2022.évi szolgáltatási szerződés bevétel korrekció	0	3 209
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>3 209</b>

### Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szolgáltatások elhatárolása	847	461
<b>Összesen:</b>	<b>847</b>	<b>461</b>

### Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az Újpesti Vagyonőr 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 jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **5.2. Összehasonlíthatóság**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Adófizetési kötelezettség változása**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

#### **Összevont tételek az eredménykimutatásban**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek az eredménykimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### **Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Újpesti Vagyonőr Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **Tételek elhagyása az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### **5.4. Bevételek**

#### **Bevételek alakulása**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	361 532	99,2	364 900	99,8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	3 053	0,8	842	0,2
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0,0	4	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>364 586</b>	<b>100,0</b>	<b>365 746</b>	<b>100,0</b>

### Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	263 747	0	61 560
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>263 747</b>	<b>0</b>	<b>61 560</b>

### Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
UV szolgáltatási szerződés	213 624	218 025
Őrzés	97 023	116 420
Kamera karbantartás	37 817	10 387
Riasztó telepítés karbantartás	10 693	16 070
Egyéb árbevétel	2 375	3 998
<b>Összesen:</b>	<b>361 532</b>	<b>364 900</b>

### Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Újpesti Vagyonőr Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Visszatérítendő kapott támogatások

Az Újpesti Vagyonőr 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.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

Az Újpesti Vagyonőr Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	245 647	69,4	242 184	67,6
Személyi jellegű ráfordítások	104 930	29,7	114 117	31,8
Értékcsökkenési leírás	3 157	0,9	2 287	0,6
Egyéb ráfordítások	0	0,0	0	0,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>353 734</b>	<b>100,0</b>	<b>358 588</b>	<b>100,0</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Őrzés, portaszolgálat	96 813
Bérelti díjak	7 947
Számviteli szolgáltatás	2 220
Tanácsadási díjak	2 484
Egyéb	12 660
<b>Összesen</b>	<b>122 124</b>

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A számviteli politika szerint kivételes nagyságú és előfordulású költségnek számít a 40 MFt értékhatárt meghaladó tétel.

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások összege és jellege az alábbiak:

A Társaság őrzés, portaszolgálat címén 96,813 Eft-ot számolt el a tárgyévben.

Ez az Újpesti Vagyonőr Kft. és az UV Zrt. között kötött Szolgáltatási szerződés alapján készült szolgáltatási tervben meghatározott őrzési feladatok költségeit tartalmazza.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor, a társaság a 2021. év vonatkozásában elvárt adót fizet.

## Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	2 354
<b>Összesen:</b>	<b>2 354</b>

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	2 287
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	2
<b>Összesen:</b>	<b>2 289</b>

## Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az Újpesti Vagyonőr Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított. Az anyavállalattal kötött Szolgáltatási Szerződés díjszabása piaci áron került meghatározásra.

### 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	0	10 380	10 380
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 396	3 396
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>13 776</b>	<b>13 776</b>

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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.

#### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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: 400 eFT

### 6.4. Bér- és létszám adatok

#### Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	4
Fizikai	12
<b>Összesen:</b>	<b>16</b>

## Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Bérköltség megoszlása</b>	
<b>Állománycsoport (1000HUF)</b>	<b>Bérköltség</b>
Szellemi foglalkozásúak	33 498
Fizikai foglalkozásúak	64 702
<b>Összesen:</b>	<b>98 200</b>

## 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:

<b>Béren kívüli juttatások megoszlása</b>	
<b>Jogcím (1000HUF)</b>	<b>Kifizetések</b>
Cafeteria	1 172
Reprezentáció	582
Egyéb	1 470
<b>Összesen:</b>	<b>3 224</b>

## Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

<b>Bérfelrakás (1000HUF)</b>	<b>Összeg</b>
Szociális hozzájárulási adó	12 693
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfelrakások	0
<b>Összesen</b>	<b>12 693</b>

## 6.5. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Újpesti Vagyonőr Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### Környezetvédelmi céltartalékok

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

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

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



**AUDIT-LINE**

KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

1107. Budapest Balkán u. 12. fszt.1.

Tel: 263-29-03

e-mail: [info@auditline.hu](mailto:info@auditline.hu)

[www.auditline.hu](http://www.auditline.hu)

cgjsz: 01-09-661579

*Iktatószám: AL4117-01/2023*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Újpesti Vagyonőr Kft tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztem az Újpesti Vagyonőr Kft, cégjegyzékszám 01-09-716821 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az

eszközök és források egyező végösszege  
adózott eredmény

85 802 E Ft  
642 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 2022. 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 könyvvizsgálataért 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

Az egyéb információk az Újpesti Vagyonőr Kft 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. 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 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 az Újpesti Vagyonőr Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Újpesti Vagyonőr Kft 2022. 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 sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben 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 közzé tegye 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 könyvvizsgálataért 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 észszerű 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 a 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 a 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezek 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 észszerűségét.
- 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. Következtetésem 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.

Budapest, 2023. április 18.

---

*Eszenyiné Fekete Ágnes*  
üzgyvezető igazgató  
*Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft*  
1107 Budapest, Balkán u. 12. fszt. 1.  
nyilvántartási szám: 000030

---

*Eszenyiné Fekete Ágnes*  
kamarai tag könyvvizsgáló,  
kamarai tagsági szám: 003172