

**A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól**

1. melléklet
adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index %
1.	2.	3.	4.	5.
	BEVÉTELEK			
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	7 600 272 986	12 728 059 903	167%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	7 504 807 396	8 163 198 230	109%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 230 996 030	1 229 299 230	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 238 802 612	3 592 380 734	111%
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 954 971 210	3 261 824 930	110%
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	52 389 480	52 045 272	99%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	27 648 064	27 648 064	100%
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	95 465 590	4 564 861 673	4782%
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	230 058 552	191 862 027	83%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	230 058 552	191 862 027	83%
III.	Közhatalmi bevételek	20 029 499 742	21 135 893 125	106%
1.	Vagyoni típusú adók	4 013 500 000	4 887 000 000	122%
1.1.	Építményadó	3 140 000 000	3 780 000 000	120%
1.2.	Telekadó	737 500 000	935 000 000	127%
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	136 000 000	172 000 000	126%
2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	15 816 999 742	15 810 893 125	100%
2.1.	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	15 816 999 742	15 810 893 125	100%
3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	125 000 000	145 000 000	116%
3.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	125 000 000	145 000 000	116%
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	74 000 000	293 000 000	396%
4.1.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság, egyéb bírság és egyéb hatósági díj	41 000 000	185 000 000	451%
4.2.	Helyi adópótlék, adóbírság	30 000 000	105 000 000	350%
4.3.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	3 000 000	3 000 000	100%
IV.	Működési bevételek	2 536 278 603	2 509 007 308	99%
1.	Szolgáltatások ellenértéke	344 533 479	155 575 390	45%
2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	77 233 754	98 814 960	128%
3.	Ellátási díjak	895 218 224	1 067 336 049	119%
4.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	475 569 000	642 624 424	135%
5.	Általános forgalmi adó visszatérítése	458 724 146	234 556 480	51%
6.	Kamatbevételek	280 000 000	300 100 000	107%
7.	Egyéb működési bevételek	5 000 000	10 000 005	200%
V.	Felhalmozási bevételek	1 600 000 000	1 234 881 890	77%
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	29 006 774	90 006 500	310%
1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	29 006 774	90 000 000	310%
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	6 500	-
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	181 300 000	3 000 000	2%
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	181 300 000	3 000 000	2%
A.	Költségvetési bevételek összesen (I-VII.)	32 206 416 657	37 892 710 753	118%
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I-II.)	7 105 630 933	8 079 906 769	114%
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	1 800 000 000	1 800 000 000	100%
II.	Maradvány igénybevétele	5 305 630 933	6 279 906 769	118%
1.	Kötelezettségvállalással nem terhelt egyéb maradvány igénybevétele	2 512 292 069	4 033 761 057	161%
2.	Áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt maradvány igénybevétele	2 537 227 849	1 987 116 446	78%
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	256 111 015	259 029 266	101%
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	39 312 047 590	45 972 617 522	117%

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index %
1.	2.	3.	4.	5.
	KIADÁSOK			
I.	<i>Személyi juttatások</i>	9 496 926 413	15 141 307 373	159%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	1 281 310 351	1 904 614 358	149%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	8 660 208 874	9 536 870 913	110%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	289 063 829	309 568 255	107%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	9 433 149 135	10 810 885 539	115%
1.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 902 308 673	4 749 443 270	122%
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 530 840 462	6 061 442 269	110%
VI.	<i>Tartalékok</i>	2 119 954 000	1 255 911 120	59%
VII.	<i>Beruházások</i>	2 946 357 752	2 590 336 728	88%
VIII.	<i>Felújítások</i>	1 986 170 633	1 621 733 087	82%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	1 042 795 588	742 360 883	71%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	-
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	1 036 795 588	736 360 883	71%
D.	<i>Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)</i>	37 255 936 575	43 913 588 256	118%
E./X.	<i>Finanszírozási kiadások összesen</i>	2 056 111 015	2 059 029 266	100%
1.	Előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	256 111 015	259 029 266	101%
2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	1 800 000 000	1 800 000 000	100%
3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	-
F.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)	39 312 047 590	45 972 617 522	117%
	többlet/ hiány		0	-
Tájékoztató jelleggel:				
	Intézményfinanszírozás	15 507 258 141	18 557 619 744	120%

**A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételei és kiadásai mérlegszerűen**

2. melléklet

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
Működési célú támogatások	6 669 629 000	10 742 992 281	12 728 059 903
Közhatalmi bevételek	18 149 676 000	20 223 459 066	21 135 893 125
Működési bevételek	3 263 354 000	2 840 819 505	2 509 007 308
Működési célú átvett pénzeszköz	75 990 000	123 066 800	90 006 500
Működési bevételek összesen:	28 158 649 000	33 930 337 652	36 462 966 836
Működési egyenleg	4 196 313 000	2 756 413 745	-2 285 190 722

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről	36 245 000	63 779 646	191 862 027
Felhalmozási bevételek	63 757 000	1 323 438 258	1 234 881 890
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	28 128 000	1 481 259	3 000 000
Felhalmozási bevételek összesen:	128 130 000	1 388 699 163	1 429 743 917
Felhalmozási egyenleg	-5 419 248 000	-3 164 566 374	-3 735 686 781
Költségvetési egyenleg	-1 222 935 000	-408 152 629	-6 020 877 503

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	75 878 065 000	1 497 901 221	4 344 219 988
Finanszírozási bevételek felhalmozási	6 942 701 000	8 235 877 975	3 735 686 781
Finanszírozási bevételek összesen:	82 820 766 000	9 733 779 196	8 079 906 769
Finanszírozási egyenleg	9 458 813 000	8 238 796 226	6 020 877 503

Működési kiadások

adatok forintban

Feladat megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
Személyi juttatások	7 915 635 000	12 612 319 259	15 141 307 373
Munkaadókat terhelő járulékok	1 089 551 000	1 524 814 493	1 904 614 358
Dologi kiadások	6 904 777 000	6 740 900 666	9 536 870 913
Ellátottak pénzbeli juttatásai	200 002 000	205 889 276	309 568 255
Egyéb működési célú kiadások	7 852 371 000	10 090 000 213	10 810 885 539
Működési tartalékok	0	0	1 044 911 120
Működési kiadások összesen:	23 962 336 000	31 173 923 907	38 748 157 558

Felhalmozási kiadások

Beruházások	3 142 389 000	1 814 746 083	2 590 336 728
Felújítások	1 375 193 000	2 080 399 993	1 621 733 087
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 029 796 000	658 119 461	742 360 883
Felhalmozási tartalék	0	0	211 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	5 547 378 000	4 553 265 537	5 165 430 698

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	73 361 953 000	1 494 982 970	2 059 029 266
Finanszírozási kiadások felhalmozási	0	0	0
Pénzeszközök, lekötött bankbetétként való elhelyezése	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen:	73 361 953 000	1 494 982 970	2 059 029 266

**A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
felújítási kiadásai feladatonként**

3. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Polgármesteri Hivatal	5 000 000	0	0%
2.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	619 574 372	234 886 500	38%
A.	Intézményi felújítás összesen (1.+2.)	624 574 372	234 886 500	38%
1.	Utak felújítása	550 000 000	510 000 000	93%
2.	Járdák felújítása	90 000 000	102 000 000	113%
3.	Székesdűlő sor felújítása (tervezés)	15 000 000	20 000 000	133%
4.	Óvoda- és bölcsődeudvarok felújítása	254 000 000	0	0%
5.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	20 725 665	25 000 000	121%
6.	Szociális Osztály Király utcai épületének felújítása	60 000 000	0	0%
7.	Sportpálya rehabilitációs program	69 028 541	90 000 000	130%
8.	Önkormányzati tulajdonú lakások felújítása	0	70 000 000	-
9.	Szilas Multisport kerékpáros pálya	0	60 000 000	-
10.	Parkoló felújítás	0	60 000 000	-
11.	Keramitos parkoló rehabilitációja	0	270 000 000	-
12.	TOP egészséges utcák tervezése	0	10 000 000	-
13.	Közhasznú Foglalkoztatási Osztály épületének felújítása	0	25 000 000	-
14.	Farkaserdő utcai támfal felújítása	0	5 000 000	-
15.	Áthúzódo kötelezettségvállalások	302 842 055	139 846 587	46%
	15.1. Ebből 2023. évről áthúzódo kötelezettségvállalások	302 842 055	0	0%
	15.2. Budapest IV. kerület Aulich utcában burkolatfelújítási munkák	0	37 353	-
	15.3. Székesdűlő városrész tervek	0	10 892 841	-
	15.4. Virág u.-Petőfi u. kereszteződés felújítás	0	846 315	-
	15.5. Önkormányzati lakások felújítása	0	128 070 078	-
B.	Önkormányzati felújítás összesen (1.+...+15.)	1 361 596 261	1 386 846 587	102%
Felújítások mindösszesen (A.+B.):		1 986 170 633	1 621 733 087	82%

**A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
beruházási kiadásai feladatonként**

4. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (I.+...+9.)	54 999 415	52 491 806	95%
1.	Informatikai eszközök beszerzése	11 000 000	15 000 000	136%
2.	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	1 500 000	3 000 000	200%
3.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	10 150 000	8 000 000	79%
4.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	8 850 000	10 350 000	117%
5.	Számítógépek és monitorok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	8 000 000	8 989 760	112%
6.	Dísztermi korszerűsítés (hangosítás, stb)	1 000 000	1 000 000	100%
7.	Szolgálati lőfegyver, tárolószekrény beszerzése, gépkocsiba építhető mobil kamera	1 500 000	1 500 000	100%
8.	120 db szavazófülke beszerzése+függöny	10 000 000	0	0%
9.	Áthúzódo kötelezettségvállalások	2 999 415	4 652 046	155%
II.	Gazdasági Intézmény összesen	221 849 317	866 838 015	391%
1.	Gazdasági Intézmény és intézményei beruházási keret	221 849 317	866 838 015	391%
III.	Újpesti Egészségközpont összesen	0	13 970 000	-
1.	Újpesti Egészségközpont beruházási keret	0	13 970 000	-
A.	Intézményi beruházás összesen (I. + II. + III.)	276 848 732	933 299 821	337%
1.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések és művezetés	109 050 000	129 500 000	119%
2.	Káposztásmegyer kerékpárhálózat tervezés	10 000 000	3 500 000	35%
3.	Közlekedés	382 900 000	196 000 000	51%
	3.1. Elektromos töltők létesítése	14 000 000	20 000 000	143%
	3.2. Parkolóépítés	70 000 000	20 000 000	29%
	3.3. Külső-Szilágyi út új lámpás csomópont (Dunakeszi Pálya út összekötés)	38 000 000	0	0%
	3.4. Tűrfelügyelő kamerák telepítése, beszerzése	25 000 000	15 000 000	60%
	3.5. Közterületi kamerarendszer szerver beszerzése	31 000 000	0	0%
	3.6. Sebességmérő műszer kivitelezése	8 900 000	12 000 000	135%
	3.7. Intézményi "Okos" zebra, forgalomtechnika	50 000 000	29 000 000	58%
	3.8. Útépítés, macskakötenítés	127 000 000	80 000 000	63%
	3.9. Fekvőrendőr beszerzése	19 000 000	20 000 000	105%
4.	Sport, szabadidő	219 000 000	247 000 000	113%
	4.1. Játsszóterületi eszközök beszerzése	60 000 000	60 000 000	100%
	4.2. Szabadidő edzőpályák építése, kültéri eszközök telepítése	53 000 000	29 000 000	55%
	4.3. Közterületi öntözőkutak tervezése	5 000 000	5 000 000	100%
	4.4. Közterületi és játszótéri ivókutak	10 000 000	10 000 000	100%
	4.5. Kerti csapok korszerűsítése	5 000 000	5 000 000	100%
	4.6. Ivókutak telepítése kutyafuttatókra	5 000 000	5 000 000	100%
	4.7. Kutyafuttató építése, fejlesztése, bővítése és a hozzákapcsolódó eszközbeszerzések	20 000 000	20 000 000	100%
	4.8. Kutyapízok tárolók, zsílipipes kapuk telepítése,	5 000 000	0	0%
	4.9. Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	10 000 000	20 000 000	200%
	4.10. Közterületi sétányok fejlesztése	13 000 000	6 000 000	46%
	4.11. Népsziget Duna-parti sétány fejlesztése	25 000 000	0	0%
	4.12. Párakapu beszerzése	8 000 000	2 000 000	25%
	4.13. Külső-Szilágyi út kerékpárút	0	15 000 000	-
	4.14. Pozsonyi Bringapálya építés	0	70 000 000	-
5.	Parképítés, fasor rehabilitáció	368 100 000	308 000 000	84%
	5.1. Parképítés	45 000 000	45 000 000	100%
	5.2. Karig Sára park tervezés, kivitelezés	38 100 000	0	0%
	5.3. Intézményi árnyékolók, zöldfalak kivitelezése	30 000 000	17 000 000	57%
	5.4. Napvitorlák (közterületeken)	15 000 000	5 000 000	33%
	5.5. Külső Szilágyi út parképítés futóúttal (Káposztásmegyeri parkerdő rekreáció)	30 000 000	0	0%
	5.6. Vízvezetés, szikkasztó építés, esőkertek	10 000 000	10 000 000	100%
	5.7. Biodiverz zöldfelület kialakítás	30 000 000	30 000 000	100%
	5.8. Faültetés	100 000 000	80 000 000	80%
	5.9. Meglévő fáhelyek nagyobbítása	15 000 000	15 000 000	100%
	5.10. Közművek utólagos védőcsövezése faültetéshez	10 000 000	2 000 000	20%
	5.11. Vízáteresztő burkolat építése	20 000 000	20 000 000	100%

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.
	5.12. Fóti út osztósáv - zöldítés	5 000 000	12 000 000	240%
	5.13. Automata öntözőrendszer kiépítése	20 000 000	15 000 000	75%
	5.14. Gyümölcsöskert kialakítása	0	20 000 000	-
	5.15. Sporttelep utca zöldítése	0	12 000 000	-
	5.16. Főtér - Piac zöldfal	0	5 000 000	-
	5.17. Közterületi hulladékgyűjtők és kutyapiszok gyűjtők cseréje	0	20 000 000	-
6.	Karig Sára szobor, emléktábla	0	10 000 000	-
7.	Ingatlanvásárlás	90 000 000	103 110 000	115%
8.	Helytörténeti gyűjtemény helyiségének kialakítása	25 000 000	0	0%
9.	Nyilvános köztéri illemhelyek létesítése	30 000 000	42 000 000	140%
10.	Közműépítés-tervezés, kivitelezés	20 000 000	248 000 000	1240%
11.	Közterületi utcabútorok telepítése	30 000 000	20 000 000	67%
12.	Napelemes térvilágítás	20 000 000	20 000 000	100%
13.	Közvilágítás, díszkivilágítási eszközbeszerzés	25 000 000	10 000 000	40%
14.	UP eszközfejlesztés	8 000 000	8 000 000	100%
15.	Nagyértékű eszközök beszerzése	4 500 000	13 350 240	297%
16.	Áramszekrény önkormányzati rendezvények áramellátása biztosításához	6 000 000	8 000 000	133%
17.	Környezetvédelmi eszköz beszerzés (komposztláda, csapadékvíz-gyűjtő hordó)	20 000 000	20 000 000	100%
18.	Közösségi kert és komposztáló	5 000 000	0	0%
19.	István út 15. - Fűtő-hűtő berendezések beszerzése	5 000 000	6 000 000	120%
20.	Térköz pályázat – „Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során”	153 000 000	0	0%
21.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	0	490 000	-
22.	Egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	0	6 000 000	-
23.	Szilas-patak revitalizációja, tervezés	0	8 000 000	-
24.	Helytörténeti gyűjtemény berendezése	0	15 000 000	-
25.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	1 138 959 020	235 086 667	21%
	25.1. Ebből 2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalás	1 138 959 020	0	0%
	25.2. VEKOP 5.3.1-15-2020-00018 keréparosbarát infrastruktúrális fejlesztés - jólteljesítési biztosíték	0	24 620 676	-
	25.3. Külső-Szilágyi út energiaellátásához szükséges tervdokumentáció	0	15 296 830	-
	25.4. Helytörténeti Gyűjtemény új épület kialakítása	0	63 078 985	-
	25.5. Béke téri Street Workout park kivitelezése	0	15 929 568	-
	25.6. Közforgalmú e-töltőállomás telepítés	0	17 773 194	-
	25.7. Fa kiültetése közterületi ingatlanoknál	0	19 217 493	-
	25.8. Nagy Imre park megújítására vonatkozó tervezés	0	10 613 300	-
	25.9. Egyéb tervezési feladatok	0	26 490 417	-
	25.10. Egyéb hálózati csatlakozási díj, árambekötés	0	3 526 536	-
	25.11. Közterületi illemhely létesítés	0	6 299 200	-
	25.12. LED világítás és dekorációs fényeffektek	0	10 641 838	-
	25.13. Riasztórendszer korszerűsítés	0	1 625 956	-
	25.14. Trafibox és trafipax beszerzés	0	9 112 372	-
	25.15. Nyár sétány és Kassai u. sarkán cserjésítés	0	2 106 752	-
	25.16. Homoktövis Bölcsőde főzőkonyha komplex átalakítása	0	6 062 254	-
	25.17. Karig Sára parkban szobor állítás előkészítői munkái	0	2 145 139	-
	25.18. Műszaki ell - Béke téri Street Workout park sporteszközök kihelyezése	0	546 157	-
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen (1.+...+25.)	2 669 509 020	1 657 036 907	62%
Beruházások mindösszesen (A+B):		2 946 357 752	2 590 336 728	88%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatonként

5. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Egyéb működési célú kiadások (A.+B.)	9 433 149 135	10 810 885 539	115%
A.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre (1.+...+8.)	3 902 308 673	4 749 443 270	122%
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása <i>Ebből: TANODA program</i>	19 000 000 15 000 000	22 000 000 22 000 000	116% 147%
2.	Rendőrség támogatása	82 000 000	82 000 000	100%
3.	Szolidaritási hozzájárulás	3 795 056 673	4 632 463 614	122%
4.	Bursa Hungarica - ösztöndíjak	2 900 000	2 900 000	100%
5.	Közfoglalkoztatási előleg visszafizetése	0	3 000 000	-
6.	É-Bp-i Tanker.Kp támogatása - 3 fő pedagógus külföldi konkerencia	0	500 000	-
7.	Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófaváls kapcsolatos támogatás visszafizetése	3 352 000	0	0%
8.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	0	6 579 656	-
B.	Egyéb működési célú kiadások AH-n kívülre (1.+...+31.)	5 530 840 462	6 061 442 269	110%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési célú kompenzációja, közszolgáltatási szerződés alapján: <i>1.1. Újpesti Városgondnokság Kft.</i> <i>1.2. UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.</i> <i>1.3. Újpesti Sajtó Nonprofit Kft.</i> <i>1.4. Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.</i> <i>1.5. Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.</i> <i>1.6. Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.</i> <i>1.7. UP Rendezvény Kft.</i>	5 106 287 586 3 109 000 997 710 484 000 328 239 589 298 563 000 240 000 000 420 000 000 0	5 782 998 945 3 681 388 356 684 390 000 293 739 589 312 700 000 274 800 000 0 535 981 000	113% 118% 96% 89% 105% 115% 0%
2.	ÚSC Városi Sportiskola támogatása	2 500 000	2 500 000	100%
3.	Helytörténeti Értesítő támogatása	7 500 000	7 500 000	100%
4.	MÁV Szimfonikusok támogatása	4 000 000	4 500 000	113%
5.	Rex Alapítvány támogatása	1 200 000	2 000 000	167%
6.	Intarzia Nagycsaládok Egyesülete (rászoruló újpesti nagycsaládok részére karácsonyi ajándék)	500 000	500 000	100%
7.	Polgárőr szervezetek támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
8.	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	17 300 000	25 000 000	145%
9.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
10.	Közterületi kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	2 500 000	2 500 000	100%
11.	Egyházak működési támogatása	10 000 000	13 000 000	130%
12.	Háziorvosi körzetek támogatása	15 750 000	25 000 000	159%
13.	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	1 000 000	1 500 000	150%
14.	Újpesti Tűzoltó Skanzen támogatása	2 000 000	2 000 000	100%
15.	Budapest Esély Nonprofit Kft. - "TámogatLak program" támogatása	3 000 000	3 000 000	100%
16.	UTE TV támogatása	12 700 000	12 700 000	100%
17.	Madárfészek Ökolívivő Akadémia Alapítvány támogatása	4 500 000	4 500 000	100%
18.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása	1 000 000	1 000 000	100%
19.	Háziorvosok támogatása - rezszi többletköltség átvállalása	50 000 000	50 000 000	100%
20.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	250 102 876	77 143 324	31%
21.	Bethlen Gábor Alapítvány (magyar származású fiatalok tanulmányi támogatása)	0	600 000	-
22.	UTE "Minden Sport Program"	0	23 000 000	-
23.	Újpesti Haladás FC támogatása	1 000 000	0	0%
24.	Fővárosi Vízművek SK támogatása	1 000 000	0	0%
25.	Futsal támogatása	2 000 000	0	0%
26.	BEM Néptáncgyűttes támogatása	1 000 000	500 000	50%
27.	Újpesti Felhőn Szállók Program/Ilfűsági Centrum	7 500 000	0	0%
28.	ÚJKK - Ajándékgyár, Iglu	1 200 000	0	0%
29.	Sinkó László Művészeti és Kult. Alapítvány támogatása - UP állandó kiállítás, színházterem névadó ünnepség	1 500 000	0	0%
30.	Kerületi kompozitálási mintaprogram	2 000 000	0	0%
31.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	1 800 000	0	0%
II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 042 795 588	742 360 883	71%
A.	Egyéb felhalmozási célú kiadások AH-n kívülre (1.+...+17.)	1 042 795 588	742 360 883	71%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok felhalmozási célú kompenzációja, közszolgáltatási szerződés alapján: <i>1.1. UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.</i> <i>1.2. Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.</i>	147 616 000 103 116 000 44 500 000	110 000 000 110 000 000 0	75% 107% 0%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel tőketörlesztés	258 621 000	258 621 000	100%
3.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel kamattörlesztés	64 808 299	69 610 000	107%
4.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000 000	20 000 000	100%
5.	Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	70 000 000	0	0%
6.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	6 000 000	6 000 000	100%
7.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	175 000 000	125 000 000	71%
8.	Közvilágítás fejlesztések (BDK)	20 000 000	20 000 000	100%
9.	Templomok felújítása	7 000 000	7 000 000	100%
10.	Városháza 125 márvány emléktábla állítás költségeinek támogatása	0	1 000 000	-
11.	Rex Alapítvány részére "Felelős állattartás háza"- építésére, berendezésére felhalmozási támogatás	5 000 000	6 000 000	120%
12.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	262 450 289	96 629 883	-
13.	Berda József utcai mentőszolgálati ügyelet infrastruktúra fejlesztése	0	5 000 000	-
14.	Farkaserdei tornapálya eszközök cseréje	0	15 000 000	-
15.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	0	2 500 000	-
16.	Polgárőrség eszközvásárlás támogatása	5 000 000	0	0%
17.	Töröcsik András síremlék támogatása	1 300 000	0	0%
Átadott pénzeszközök mindösszesen (I.+II.):		10 475 944 723	11 553 246 422	110%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez

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

6. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	7 629 279 760	12 818 066 403	168%
A.	<i>Működési célú támogatások áht-n belülről (1.+...+7.)</i>	<i>7 600 272 986</i>	<i>12 728 059 903</i>	<i>167%</i>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	7 477 159 332	8 135 550 166	109%
2.	Kulturális intézményben dolgozók bérfejlesztési támogatása	27 648 064	27 648 064	100%
3.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása	20 385 590	20 385 590	100%
4.	Közhasznú foglalkoztatás	67 130 000	62 585 500	93%
5.	Újpesti Egészségközpont működési támogatása	0	4 475 068 316	-
6.	Pocityf 2025. évi támogatás	0	6 822 267	-
7.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez (visszatérülés)	7 950 000	0	0%
B.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről (1.+...+5.)</i>	<i>29 006 774</i>	<i>90 006 500</i>	<i>310%</i>
1.	GI PA-23-005 ÚPSZI 01. pályázati támogatási összeg	0	6 500	-
2.	Működési támogatás visszatérítés (UTE)	0	90 000 000	-
3.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás Budapest 150 (visszatérülés)	3 616 694	0	0%
4.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás VEKOP-6.2.1-15-2016-00001. projekt (visszatérülés)	23 370 880	0	0%
5.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 Újpesti Bünmegelőzési Polgárőr Egyesület részére visszafizetendő pénze. átadás (visszatérülés)	2 019 200	0	0%
II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	411 358 552	194 862 027	47%
A.	<i>Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről (1.+2.+3.)</i>	<i>230 058 552</i>	<i>191 862 027</i>	<i>83%</i>
1.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901 000	151 862 027	79%
2.	Térköz pályázat: "Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	37 157 552	0	0%
3.	Országos Bringapark Program 2025. évi pályázat támogatása	0	40 000 000	-
B.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről (1.+2.)</i>	<i>181 300 000</i>	<i>3 000 000</i>	<i>2%</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	0	0%
Átvett pénzeszközök mindösszesen (I.+II.):		8 040 638 312	13 012 928 430	162%

**A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként**

7. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Általános tartalék	45 000 000	47 000 000	104%
B.	Működési tartalékok (I.+II.)	1 297 454 000	997 911 120	77%
1.	Egyéb működési tartalék (I.+...+50.)	1 238 454 000	941 911 120	76%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési tartaléka:	240 627 000	120 000 000	50%
	1.1. Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft.	19 000 000	10 000 000	53%
	1.2. Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	18 000 000	10 000 000	56%
	1.3. Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. (beleértve az esetleges teljesítmény finanszírozás miatti többlet támogatást)	45 000 000	0	0%
	1.4. UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	18 627 000	40 000 000	215%
	1.5. Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt.	50 000 000	10 000 000	20%
	1.6. Újpesti Városgondnokság Kft.	90 000 000	40 000 000	44%
	1.7. UP Rendezvény Kft	0	10 000 000	-
2.	Nyári napközis tábor	65 000 000	65 000 000	100%
3.	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei	2 500 000	2 500 000	100%
4.	UTE támogatás versenysport	61 000 000	61 000 000	100%
5.	UTE támogatás utánpótlás	3 000 000	3 000 000	100%
6.	Újpestért cím, díszpolgári cím	6 000 000	3 000 000	50%
7.	Újpest kiváló tanulója, sportolója, közösségi munkáért	4 000 000	5 000 000	125%
8.	Újpest gyermekeiért díj	4 000 000	4 000 000	100%
9.	Ifjúsági Stratégia cselekvési tervének végrehajtása	5 000 000	5 000 000	100%
10.	"Kerékpárosbarát Újpest" fiatalok kerékpárvasárlásának támogatása	6 000 000	6 000 000	100%
11.	Szent Kamill Díj és Szent Kamill érdem	2 000 000	2 000 000	100%
12.	DHK díjtartozás	8 500 000	7 500 000	88%
13.	Újpesti Megbecsülés Program - a nyugdíjasokért	200 000 000	200 000 000	100%
14.	Újpesti Megbecsülés Program - a gyermeket nevelő családokért	160 000 000	100 000 000	63%
15.	Nyárváros PLUSZ	150 000 000	158 000 000	105%
16.	Humanitáriánus Alap	4 062 000	4 062 000	100%
17.	Környezetvédelmi Alap	20 105 000	20 105 000	100%
18.	Energiatakarékos izzócsomag beszerzése	19 100 000	25 344 120	133%
19.	Újpest Egészségéért Díj	2 000 000	2 000 000	100%
20.	Újpesti Szociális Munkáért díj	3 500 000	3 500 000	100%
21.	Szociális munka napján elismerés	9 500 000	9 500 000	100%
22.	Óvodai pedagógusok elismerése	13 560 000	0	0%
23.	Idősek hónapja	2 500 000	2 500 000	100%
24.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000 000	2 500 000	125%
25.	Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása	800 000	1 200 000	150%
26.	Bölcsődék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	12 500 000	12 500 000	100%
27.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	2 500 000	2 500 000	100%
28.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
29.	Twist Olivér Alapítvány támogatása	10 000 000	15 000 000	150%
30.	S.O.S. Krízis Alapítvány támogatása	10 000 000	10 000 000	100%
31.	Szociális szakemberek munkahelyi közösségépítését célzó támogatás	5 700 000	5 700 000	100%
32.	Vis maior alap	10 000 000	10 000 000	100%
33.	Rendőrség, Tűzörség, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000 000	5 000 000	100%
34.	Testvérvárosi kapcsolatok	4 000 000	4 000 000	100%
35.	Sport támogatási keret	500 000	500 000	100%
36.	Társadalmi párbeszéd	15 000 000	10 000 000	67%
37.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbk	37 000 000	17 000 000	46%
38.	Újpesti Haladás FC támogatás tartalékkeret	1 000 000	1 000 000	100%
39.	Fiatalkorúak bérléttámogatásának tartalékkerete	0	15 000 000	-
40.	Szamárköhögés elleni védőoltás tartalékkerete	0	8 000 000	-
41.	Fővárosi Vízművek SK támogatás tartalékkeret	1 000 000	1 000 000	100%
42.	ÚSC Városi Sportiskola támogatás tartalékkerete	1 000 000	1 000 000	100%
43.	Futsal támogatás tartalékkerete	2 000 000	1 000 000	50%
44.	Pótvízsga felkészítés (Tanoda programba épült)	1 500 000	0	0%
45.	UV Zrt - Önkormányzat rendezvényeihez vagyongörzés	15 000 000	0	0%
46.	Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)	50 000 000	0	0%

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.
47.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000 000	0	0%
48.	Kulturális ágazati tartalék keret	20 000 000	0	0%
49.	Közbiztonsági ágazati tartalék	10 000 000	0	0%
50.	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	10 000 000	0	0%
II.	Bizottsági tartalékok (1.+...+5.)	59 000 000	56 000 000	95%
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	0	0%
4.	TRÖK rendezvények tartaléka	1 500 000	0	0%
5.	Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék:	50 500 000	52 000 000	103%
	5.1. DÖK támogatás	1 500 000	2 000 000	133%
	5.2. Gyermekvédelmi keret	11 000 000	11 000 000	100%
	5.3. Nyári tábor és erdei iskolák támogatása	8 000 000	8 000 000	100%
	5.4. Nemzetiségi keret	10 000 000	11 000 000	110%
	5.5. Tehetség gondozási keret	2 000 000	2 000 000	100%
	5.6. Civil keret	10 000 000	10 000 000	100%
	5.7. Sport Alap	8 000 000	8 000 000	100%
C.	Fejlesztési tartalékok (1.+...+7.)	777 500 000	211 000 000	27%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok felhalmozási tartaléka:	40 000 000	38 000 000	95%
	1.1. Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	10 000 000	0	0%
	1.2. Újpesti Városgondnokság Kft.	30 000 000	30 000 000	100%
	1.3. Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	0	8 000 000	-
2.	Beruházási és felújítási céltartalék	700 000 000	50 000 000	7%
	2.1. Beruházási és felújítási tartalék	550 000 000	50 000 000	9%
	2.2. Önkormányzati Intézmények energetikai korszerűsítése	150 000 000	0	0%
3.	Defibrillátor beszerzése	3 000 000	3 000 000	100%
4.	Szobor és emléktábla állítás	8 000 000	10 000 000	125%
5.	Közösségi költségvetés	0	100 000 000	-
6.	Helyi védett épületek felújítása	25 000 000	10 000 000	40%
7.	TRÖK - Farkaserdő rendbetétele	1 500 000	0	0%
Tartalékok mindösszesen (A.+B.+C.):		2 119 954 000	1 255 911 120	59%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	5. Ambrus Óvoda (Vörösmarty Tagóvodával együtt)						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	204 006 138	232 313 448	2 969 197	3 157 149	206 975 335	235 470 597	114%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	204 006 138	232 313 448	2 969 197	3 157 149	206 975 335	235 470 597	114%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	180 472 686	205 441 814	0	0	180 472 686	205 441 814	114%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 383 452	26 621 634	0	0	23 383 452	26 621 634	114%
3. Dologi kiadások	150 000	250 000	2 578 513	2 703 759	2 728 513	2 953 759	108%
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	390 684	453 390	390 684	453 390	116%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	204 006 138	232 313 448	2 969 197	3 157 149	206 975 335	235 470 597	114%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	32,50	28,50			32,50	28,50	88%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	16,00	14,00			16,00	14,00	88%
technikai létszámkeret	16,50	14,50			16,50	14,50	88%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	6. Aradi Óvoda (Csányi és Pozsonyi Tagóvodával együtt)						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	255 461	317 500	255 461	317 500	124%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	6 500	0	6 500	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	325 510 750	397 668 449	6 095 937	6 193 465	331 606 687	403 861 914	122%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	325 510 750	397 668 449	6 351 398	6 517 465	331 862 148	404 185 914	122%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	287 983 982	351 887 407	0	0	287 983 982	351 887 407	122%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 326 768	45 531 042	0	0	37 326 768	45 531 042	122%
3. Dologi kiadások	200 000	250 000	5 599 240	5 579 570	5 799 240	5 829 570	
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	752 158	937 895	752 158	937 895	125%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	325 510 750	397 668 449	6 351 398	6 517 465	331 862 148	404 185 914	122%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	52,00	49,00			52,00	49,00	94%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	24,00	24,00			24,00	24,00	100%
technikai létszámkeret	28,00	25,00			28,00	25,00	89%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	7. Aranyalma Óvoda (Kertvárosi Tagóvodával)						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	248 086 915	307 159 414	4 772 915	4 983 343	252 859 830	312 142 757	123%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	248 086 915	307 159 414	4 772 915	4 983 343	252 859 830	312 142 757	123%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	219 367 454	271 702 353	0	0	219 367 454	271 702 353	124%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 469 461	35 207 061	0	0	28 469 461	35 207 061	124%
3. Dologi kiadások	250 000	250 000	4 144 900	4 267 698	4 394 900	4 517 698	103%
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	628 015	715 645	628 015	715 645	114%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	248 086 915	307 159 414	4 772 915	4 983 343	252 859 830	312 142 757	123%
Költségvetési létszámkeret	39,00	39,00			39,00	39,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	20,00	20,00			20,00	20,00	100%
technikai létszámkeret	19,00	19,00			19,00	19,00	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	8. Börfestő Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	402 590	410 000	402 590	410 000	102%
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	435 489 743	525 801 173	8 227 505	9 193 828	443 717 248	534 995 001	121%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	435 489 743	525 801 173	8 630 095	9 603 828	444 119 838	535 405 001	121%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	385 523 884	465 481 681	0	0	385 523 884	465 481 681	121%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 665 859	60 069 492	0	0	49 665 859	60 069 492	121%
3. Dologi kiadások	300 000	250 000	7 494 556	8 185 873	7 794 556	8 435 873	108%
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	1 135 539	1 417 955	1 135 539	1 417 955	125%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	435 489 743	525 801 173	8 630 095	9 603 828	444 119 838	535 405 001	121%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	66,00	66,00			66,00	66,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	36,00	36,00			36,00	36,00	100%
technikai létszámkeret	30,00	30,00			30,00	30,00	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	9. Dalos Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	208 280	208 280	208 280	208 280	100%
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	212 908 047	268 458 004	4 731 132	5 765 541	217 639 179	274 223 545	126%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	212 908 047	268 458 004	4 939 412	5 973 821	217 847 459	274 431 825	126%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	188 418 867	237 405 563	0	0	188 418 867	237 405 563	126%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 369 180	30 802 441	0	0	24 369 180	30 802 441	126%
3. Dologi kiadások	120 000	250 000	4 289 489	5 115 936	4 409 489	5 365 936	122%
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	649 923	857 885	649 923	857 885	132%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	212 908 047	268 458 004	4 939 412	5 973 821	217 847 459	274 431 825	126%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	34,00	32,00			34,00	32,00	94%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	17,00	17,00			17,00	17,00	100%
technikai létszámkeret	17,00	15,00			17,00	15,00	88%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	10. Deák Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	85 001	82 550	85 001	82 550	97%
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	188 338 058	242 229 819	2 856 447	2 888 884	191 194 505	245 118 703	128%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	188 338 058	242 229 819	2 941 448	2 971 434	191 279 506	245 201 253	128%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	166 570 828	214 186 313	0	0	166 570 828	214 186 313	129%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 617 230	27 793 506	0	0	21 617 230	27 793 506	129%
3. Dologi kiadások	150 000	250 000	2 554 415	2 544 714	2 704 415	2 794 714	103%
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	387 033	426 720	387 033	426 720	110%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	188 338 058	242 229 819	2 941 448	2 971 434	191 279 506	245 201 253	128%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	30,00	29,00			30,00	29,00	97%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	16,00	15,00			16,00	15,00	94%
technikai létszámkeret	14,00	14,00			14,00	14,00	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	11. Homoktövis Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	441 554	546 613	441 554	546 613	124%
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	208 196 414	269 921 435	4 026 116	4 684 079	212 222 530	274 605 514	129%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	208 196 414	269 921 435	4 467 670	5 230 692	212 664 084	275 152 127	129%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	184 225 033	238 720 952	0	0	184 225 033	238 720 952	130%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 821 381	30 950 483	0	0	23 821 381	30 950 483	130%
3. Dologi kiadások	150 000	250 000	3 879 819	4 479 487	4 029 819	4 729 487	117%
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	587 851	751 205	587 851	751 205	128%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	208 196 414	269 921 435	4 467 670	5 230 692	212 664 084	275 152 127	129%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	33,00	33,00			33,00	33,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	18,00	18,00			18,00	18,00	100%
technikai létszámkeret	15,00	15,00			15,00	15,00	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	12. JMK Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	93 002	96 000	93 002	96 000	103%
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	234 158 765	295 069 072	4 513 416	5 289 725	238 672 181	300 358 797	126%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	234 158 765	295 069 072	4 606 418	5 385 725	238 765 183	300 454 797	126%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	207 132 721	260 977 466	0	0	207 132 721	260 977 466	126%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 876 044	33 841 606	0	0	26 876 044	33 841 606	126%
3. Dologi kiadások	150 000	250 000	4 000 310	4 612 295	4 150 310	4 862 295	117%
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	606 108	773 430	606 108	773 430	128%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	234 158 765	295 069 072	4 606 418	5 385 725	238 765 183	300 454 797	126%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	35,50	34,00			35,50	35,50	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	20,00	19,00			20,00	20,00	100%
technikai létszámkeret	15,50	15,00			15,50	15,50	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	13. Karinthy Frigyes Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	457 200	458 983	457 200	458 983	100%
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	213 490 070	276 275 840	4 454 462	5 143 138	217 944 532	281 418 978	129%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	213 490 070	276 275 840	4 911 662	5 602 121	218 401 732	281 877 961	129%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	188 911 651	244 372 286	0	0	188 911 651	244 372 286	129%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 458 419	31 653 554	0	0	24 458 419	31 653 554	129%
3. Dologi kiadások	120 000	250 000	4 265 391	4 797 576	4 385 391	5 047 576	115%
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	646 271	804 545	646 271	804 545	124%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	213 490 070	276 275 840	4 911 662	5 602 121	218 401 732	281 877 961	129%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	33,00	33,00			33,00	33,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	18,00	18,00			18,00	18,00	100%
technikai létszámkeret	15,00	15,00			15,00	15,00	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	14. Liget Óvoda (Királykerti Tagóvodával)							
	Rovat megnevezése	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
		2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK								
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	50 000	127 000	50 000	127 000	254%	
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	246 298 079	270 608 716	3 723 933	3 525 388	250 022 012	274 134 104	110%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	246 298 079	270 608 716	3 773 933	3 652 388	250 072 012	274 261 104	110%	
B. KIADÁSOK								
1. Személyi juttatások	217 983 632	239 392 274	0	0	217 983 632	239 392 274	110%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 164 447	30 966 442	0	0	28 164 447	30 966 442	110%	
3. Dologi kiadások	150 000	250 000	3 277 363	3 127 878	3 427 363	3 377 878	99%	
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	496 570	524 510	496 570	524 510	106%	
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	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	246 298 079	270 608 716	3 773 933	3 652 388	250 072 012	274 261 104	110%	
Költségvetési létszámkeret	39,00	34,00			39,00	34,00	87%	
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	18,00	17,00			18,00	17,00	94%	
technikai létszámkeret	21,00	17,00			21,00	17,00	81%	

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	15. Nyár Óvoda							
	Rovat megnevezése	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
		2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK								
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	208 909	257 526	208 909	257 526	123%	
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	204 867 679	263 984 882	4 564 005	4 756 769	209 431 684	268 741 651	128%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	204 867 679	263 984 882	4 772 914	5 014 295	209 640 593	268 999 177	128%	
B. KIADÁSOK								
1. Személyi juttatások	181 339 552	233 680 010	0	0	181 339 552	233 680 010	129%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 378 127	30 054 872	0	0	23 378 127	30 054 872	129%	
3. Dologi kiadások	150 000	250 000	4 144 899	4 294 205	4 294 899	4 544 205	106%	
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	628 015	720 090	628 015	720 090	115%	
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	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	204 867 679	263 984 882	4 772 914	5 014 295	209 640 593	268 999 177	128%	
Költségvetési létszámkeret	32,00	33,00			32,00	33,00	103%	
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	17,00	18,00			17,00	18,00	106%	
technikai létszámkeret	15,00	15,00			15,00	15,00	100%	

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	16. Park Óvoda (Lakkozó Tagóvodával)						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	3 149 752	4 947 062	3 149 752	4 947 062	157%
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	320 124 335	401 515 351	2 871 890	1 769 617	322 996 225	403 284 968	125%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	320 124 335	401 515 351	6 021 642	6 716 679	326 145 977	408 232 030	125%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	283 404 371	355 509 211	0	0	283 404 371	355 509 211	125%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 519 964	45 756 140	0	0	36 519 964	45 756 140	125%
3. Dologi kiadások	200 000	250 000	5 229 321	5 752 114	5 429 321	6 002 114	111%
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	792 321	964 565	792 321	964 565	122%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	320 124 335	401 515 351	6 021 642	6 716 679	326 145 977	408 232 030	125%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	49,00	49,00			49,00	49,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	25,00	26,00			25,00	26,00	104%
technikai létszámkeret	24,00	23,00			24,00	23,00	96%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	17. Viola Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	133 350	125 550	133 350	125 550	94%
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	164 913 825	218 400 964	3 526 346	4 161 743	168 440 171	222 562 707	132%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	164 913 825	218 400 964	3 659 696	4 287 293	168 573 521	222 688 257	132%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	145 898 852	193 076 389	0	0	145 898 852	193 076 389	132%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 914 973	25 074 575	0	0	18 914 973	25 074 575	133%
3. Dologi kiadások	100 000	250 000	3 261 710	3 753 893	3 361 710	4 003 893	119%
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	397 986	533 400	397 986	533 400	134%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	164 913 825	218 400 964	3 659 696	4 287 293	168 573 521	222 688 257	132%
<i>Kötségvetési létszámkeret</i>	26,00	26,00			26,00	26,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	14,00	14,00			14,00	14,00	100%
technikai létszámkeret	12,00	12,00			12,00	12,00	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	18. Virág Óvoda						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	202 898 625	260 791 680	3 829 432	4 457 151	206 728 057	265 248 831	128%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	202 898 625	260 791 680	3 829 432	4 457 151	206 728 057	265 248 831	128%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	179 505 949	230 588 710	0	0	179 505 949	230 588 710	128%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 272 676	29 952 970	0	0	23 272 676	29 952 970	129%
3. Dologi kiadások	120 000	250 000	3 325 559	3 817 071	3 445 559	4 067 071	118%
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	503 873	640 080	503 873	640 080	127%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	202 898 625	260 791 680	3 829 432	4 457 151	206 728 057	265 248 831	128%
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	32,00	32,00			32,00	32,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	17,00	17,00			17,00	17,00	100%
technikai létszámkeret	15,00	15,00			15,00	15,00	100%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	Óvodák összesen (5-18.)						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	5 485 099	7 577 064	5 485 099	7 577 064	138%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	6 500	0	6 500	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	3 409 287 443	4 230 198 247	61 162 733	65 969 820	3 470 450 176	4 296 168 067	124%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	3 409 287 443	4 230 198 247	66 647 832	73 553 384	3 475 935 275	4 303 751 631	124%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	3 016 739 462	3 742 422 429	0	0	3 016 739 462	3 742 422 429	124%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	390 237 981	484 275 818	0	0	390 237 981	484 275 818	124%
3. Dologi kiadások	2 310 000	3 500 000	58 045 485	63 032 069	60 355 485	66 532 069	110%
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	8 602 347	10 521 315	8 602 347	10 521 315	122%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 409 287 443	4 230 198 247	66 647 832	73 553 384	3 475 935 275	4 303 751 631	124%
Költségvetési létszámkeret	533,00	517,50			533,0	517,5	97%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	276,00	273,00			276,0	273,0	99%
technikai létszámkeret	257,00	244,50			257,0	244,5	95%

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	19. Bölcsődék Egyesített Intézménye						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	40 000 000	42 500 000	40 000 000	42 500 000	106%
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	1 723 504 145	1 953 887 464	83 050 300	85 350 000	1 806 554 445	2 039 237 464	113%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	1 723 504 145	1 953 887 464	123 050 300	127 850 000	1 846 554 445	2 081 737 464	113%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	1 525 798 720	1 729 097 148	0	0	1 525 798 720	1 729 097 148	113%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	197 055 425	223 590 316	0	0	197 055 425	223 590 316	113%
3. Dologi kiadások	650 000	1 200 000	85 091 270	89 464 947	85 741 270	90 664 947	106%
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	37 558 980	38 385 053	37 558 980	38 385 053	102%
8. Felújítások	0	0	400 050	0	400 050	0	0%
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	1 723 504 145	1 953 887 464	123 050 300	127 850 000	1 846 554 445	2 081 737 464	113%
Költségvetési létszámkeret	251,00	251,00			251,00	251,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret							
technikai létszámkeret							

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	20. Szociális Intézmény						
	SAJÁT költségvetés		GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)		ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index % 2025/2024
	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat	
A. BEVÉTELEK							
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	190 905 000	198 350 295	190 905 000	198 350 295	104%
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	1 247 785 020	1 450 745 638	155 482 580	163 872 716	1 403 267 600	1 614 618 354	115%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	1 247 785 020	1 450 745 638	346 387 580	362 223 011	1 594 172 600	1 812 968 649	114%
B. KIADÁSOK							
1. Személyi juttatások	1 103 564 086	1 283 258 366	0	0	1 103 564 086	1 283 258 366	116%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	143 024 934	166 487 272	0	0	143 024 934	166 487 272	116%
3. Dologi kiadások	1 196 000	1 000 000	326 218 590	339 397 156	327 414 590	340 397 156	104%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	945 000	981 855	945 000	981 855	104%
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	-
6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	-
7. Beruházások	0	0	19 223 990	21 844 000	19 223 990	21 844 000	114%
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	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	1 247 785 020	1 450 745 638	346 387 580	362 223 011	1 594 172 600	1 812 968 649	114%
<i>Kötségvetési létszámkeret</i>	240,00	240,00			240,00	240,00	100%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret							
technikai létszámkeret							

**A 2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2025. évi előirányzat felhasználási terve**

9. melléklet

adatok forintban

	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Mindösszesen
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	1 432 404 798	1 011 124 128	1 011 124 128	1 011 402 108	1 022 477 081	1 042 076 912	1 087 025 132	1 013 690 528	1 011 124 128	1 045 001 702	1 029 485 128	1 011 124 130	12 728 059 903
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191 862 027	0	191 862 027
3.	Közhatalmi bevételek	971 553 742	954 574 000	2 569 555 000	3 422 711 000	1 414 512 273	1 070 418 000	1 232 553 110	1 056 839 000	4 618 084 000	1 283 021 000	1 434 725 000	1 107 347 000	21 135 893 125
4.	Működési bevételek	146 658 000	149 480 000	143 895 202	196 807 000	189 346 269	231 972 958	276 115 670	249 617 000	289 376 000	297 219 606	144 861 099	193 658 504	2 509 007 308
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	1 234 881 890	0	0	0	1 234 881 890
6.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	0	0	1 400 000	600 000	7 194 300	25 389 900	28 270 185	0	23 054 741	150 000	330 500	3 616 874	90 006 500
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	0	0	0	0	1 288 420	0	331 549	0	1 380 031	0	0	0	3 000 000
8.	Finanszírozási bevételek	259 029 266	1 987 116 446	0	4 033 761 057	1 800 000 000	0	0	0	0	0	0	0	8 079 906 769
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+ 8.)		2 809 645 806	4 102 294 574	3 725 974 330	8 665 281 165	4 434 818 343	2 369 857 770	2 624 295 646	2 320 146 528	7 177 900 790	2 625 392 308	2 801 263 754	2 315 746 508	45 972 617 522
KIADÁSOK														
1.	Személyi juttatások	1 090 000 000	1 080 000 000	1 080 000 000	1 580 000 000	1 080 000 000	2 200 000 000	1 080 000 000	1 070 000 000	1 080 000 000	1 080 000 000	1 080 000 000	1 641 307 373	15 141 307 373
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	141 700 000	140 400 000	140 400 000	190 000 000	140 400 000	230 700 000	140 400 000	139 100 000	140 400 000	140 400 000	140 400 000	220 314 358	1 904 614 358
3.	Dologi kiadások	402 824 540	700 000 000	800 000 000	900 000 000	900 000 000	900 000 000	900 000 000	900 000 000	900 000 000	900 000 000	566 810 751	767 235 622	9 536 870 913
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	23 568 255	309 568 255
5.	Egyéb működési célú kiadások	495 255 000	531 061 656	1 723 314 263	784 521 000	857 792 805	733 562 323	901 467 174	824 255 000	876 755 000	858 852 677	985 140 334	1 238 908 307	10 810 885 539
6.	Tartalékok	0	0	150 000 000	200 000 000	110 000 000	130 000 000	100 000 000	150 000 000	100 000 000	100 000 000	150 000 000	65 911 120	1 255 911 120
7.	Beruházások	10 000 000	75 688 000	106 886 818	135 841 838	226 661 141	195 650 630	180 788 945	387 645 777	554 423 000	432 822 009	275 928 570	8 000 000	2 590 336 728
8.	Felújítások	35 863 000	125 145 000	360 216 744	483 476 341	130 664 812	183 230 406	123 230 528	0	179 906 256	0	0	0	1 621 733 087
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	45 607 000	43 000 000	81 437 661	160 629 000	68 874 917	95 000 000	93 815 786	69 000 000	50 000 000	20 000 000	13 996 519	1 000 000	742 360 883
10.	Finanszírozási kiadások	259 029 266	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 800 000 000	2 059 029 266
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)		2 506 278 806	2 721 294 656	4 468 255 486	4 460 468 179	3 540 393 675	4 694 143 359	3 545 702 433	3 566 000 777	3 907 484 256	3 558 074 686	3 238 276 174	5 766 245 035	45 972 617 522

adatok forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok		2025. évi előirányzat (terv)	Következő évek előirányzata
1.	European City Facility (EUCF) - "Városokkal a városokért"	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			
2.	A POsitive Energy CITY Transformation Framework' — "POCITYF" *	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről	6 822 267	0
			Finanszírozási bevétel (már elszámolás alatt lévő számlák 2024-ből)	4 190 469	0
		Kiadások	Személyi juttatások	1 981 674	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	296 097	0
			Dologi kiadások	8 734 965	0
			Beruházási kiadások	0	0
Felújítási kiadások	0	0			
Összesen	Bevétel	Saját forrás	0	0	
		Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	6 822 267	0	
		Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	6 087 820	0	
	Kiadások	Személyi juttatások	1 981 674	0	
		Munkaadókat terhelő járulékok	296 097	0	
		Dologi kiadások	10 632 316	0	
		Beruházási kiadások	0	0	
Felújítási kiadások	0	0			
Felhalm. célú kiadások (visszafiz.)	0	0			

A 2/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének kiadási előirányzatai feladatonként

11. melléklet

adatok forintban

Kötelező feladatok (Mötv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2025. évi kiadási előirányzat terv	2025. évi bevételi előirányzat terv	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Áht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevételek
					Műk. célú	Felhal. célú	Műk. célú	Felhal. célú		
Önkormányzat										
Államigazgatási feladatok										
2025. évi időközi választás	100 456 200	100 456 200	100 456 200	0	0	0	0	0	0	0
Kötelező feladatok										
Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése	1 113 471 520	1 113 471 520	0	0	253 085 973	78 950 940	0	0	0	781 434 607
Általános közterület-felügyeleti hatáskör a kerület közigazgatási határán belül	59 000 000	59 000 000	0	0	59 000 000	0	0	0	0	0
Helyi településrendezés, településfejlesztés	1 275 000 000	1 275 000 000	38 190 000	0	737 664 328	100 001 000	0	0	0	399 144 672
Egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások	10 000 000	10 000 000	3 478 000	0	6 522 000	0	0	0	0	0
Óvodai ellátás (lásd: Gazdasági Intézmény A) pont)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg	169 705 000	169 705 000	72 718 000	0	96 987 000	0	0	0	0	0
A területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása	25 000 000	25 000 000	12 500 000	0	12 500 000	0	0	0	0	0
A helyi közművelődési tevékenység támogatása, a kulturális örökség helyi védelme	235 799 422	235 799 422	104 100 920	0	131 698 502	0	0	0	0	0
Saját tulajdonú lakás- és helyiséggazdálkodás	90 000 000	90 000 000	35 697 389	0	0	0	0	0	0	54 302 611
Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúságügyek	386 495 000	386 495 000	110 063 000	8 000 000	268 432 000	0	0	0	0	0
Nemzetiségi ügyek	22 000 000	22 000 000	12 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0	0
Környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsalóirtás), környezetvédelem, vizgazdálkodás	45 000 000	45 000 000	7 000 000	0	38 000 000	0	0	0	0	0
Egyéb, jogszabály vagy helyi rendelet alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok	1 123 378 989	1 123 378 989	77 964 989	57 150 000	985 264 000	0	0	3 000 000	0	0
Önkormányzati egyéb vagyonnal való gazdálkodás	351 490 000	351 490 000	241 490 000	0	110 000 000	0	0	0	0	0
Szolidaritási hozzájárulás, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 891 492 880	4 891 492 880	1 115 699 500	0	1 724 516 807	0	0	0	2 051 276 573	0
Közfoglalkoztatás	124 326 908	124 326 908	61 741 908	0	62 585 000	0	0	0	0	0
Gazdasági szervezetek:										
a) Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	312 700 000	312 700 000	312 700 000	0	0	0	0	0	0	0
b) Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt.	1 122 621 000	1 122 621 000	865 042 802	257 578 198	0	0	0	0	0	0
c) Újpesti Városgondnokság Kft.	3 681 388 356	3 681 388 356	1 855 994 669	365 812 589	0	0	0	0	1 459 581 098	0
A) Kötelező feladatok összesen	15 038 869 075	15 038 869 075	4 926 381 177	688 540 787	4 496 255 610	178 951 940	0	3 000 000	3 510 857 671	1 234 881 890
Önként vállalt feladatok										
Sport és szabadidősport, kulturális rendezvények	160 393 653	160 393 653	40 736 161	0	29 657 492	0	90 000 000	0	0	0
Közvilágítás	38 000 000	38 000 000	38 000 000	0	0	0	0	0	0	0
Települési vízellátás, szennyvízelvezetés és -kezelés	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati egyéb önként vállalt feladatok	608 691 587	608 691 587	161 590 743	0	197 235 412	0	0	0	249 865 432	0
Támogatások, ösztöndíjak, díjak	441 478 000	441 478 000	207 300 684	0	100 627 428	0	0	0	133 549 888	0
Ágazati és egyéb tartalékok	1 255 911 120	1 255 911 120	505 999 820	0	350 032 555	0	0	0	399 878 745	0
Pályázatok	12 910 087	12 910 087	0	0	0	12 910 087	0	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.	293 739 589	293 739 589	293 739 589	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt.	274 800 000	274 800 000	274 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0
c) UP Rendezvény Kft	535 981 000	535 981 000	535 981 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Áthúzódó kötelezettségvállalások	776 169 653	776 169 653	0	0	0	0	0	0	776 169 653	0	0
B) Önként vállalt feladatok összesen	6 208 074 689	6 208 074 689	2 068 147 997	0	677 552 887	12 910 087	90 000 000	0	3 359 463 718	0	0
I.) Önkormányzat feladatai összesen (A+B)	21 246 943 764	21 246 943 764	6 994 529 174	688 540 787	5 173 808 497	191 862 027	90 000 000	3 000 000	6 870 321 389	1 234 881 890	0
Polgármesteri Hivatal											
A.) Polg.Hiv. államigazgatási feladatai		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.) Polg.Hiv. kötelező feladatai	3 109 536 836	3 109 536 836	435 877 895	80 000 000	2 593 658 941	0	0	0	0	0	0
C.) Pol.Hiv. önként vállalt feladatai	466 927 166	466 927 166	0	3 150 000	463 777 166	0	0	0	0	0	0
D.) Áthúzódó kötelezettségvállalások	78 387 212	78 387 212	0	0	1 361 413	0	0	0	77 025 799	0	0
II.) Polgármesteri Hivatal összesen (A+B+C+D)	3 755 307 414	3 755 307 414	536 334 095	83 150 000	3 058 797 520	0	0	0	77 025 799	0	0
Gazdasági Intézmény											
A.) Óvodai ellátás	4 303 751 631	4 303 751 631	3 859 542 632	256 787 614	0	0	6 500	0	187 414 885	0	0
a) kötelező feladatok	4 058 876 946	4 058 876 946	3 614 667 947	256 787 614	0	0	6 500	0	187 414 885	0	0
b) önként vállalt feladatok	244 874 685	244 874 685	244 874 685	0	0	0	0	0	0	0	0
B.) Szociális ellátás	1 812 968 649	1 812 968 649	1 475 214 408	284 062 119	20 385 570	0	0	0	33 306 552	0	0
a) kötelező feladatok	1 580 091 854	1 580 091 854	1 242 337 613	284 062 119	20 385 570	0	0	0	33 306 552	0	0
b) önként vállalt feladatok	232 876 795	232 876 795	232 876 795	0	0	0	0	0	0	0	0
C.) Bölcsődei ellátás	2 081 737 464	2 081 737 464	1 318 611 919	730 125 545	0	0	0	0	33 000 000	0	0
a) kötelező feladatok	1 926 995 171	1 926 995 171	1 163 869 626	730 125 545	0	0	0	0	33 000 000	0	0
b) önként vállalt feladatok	154 742 293	154 742 293	154 742 293	0	0	0	0	0	0	0	0
D.) Gazdasági Intézmény központ	7 661 677 284	7 661 677 284	6 343 297 897	439 541 243	0	0	0	0	878 838 144	0	0
a) kötelező feladatok	7 230 216 938	7 230 216 938	5 911 837 551	439 541 243	0	0	0	0	878 838 144	0	0
b) önként vállalt feladatok	431 460 346	431 460 346	431 460 346	0	0	0	0	0	0	0	0
III.) Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó költségvetési szervek összesen (A+B+C+D)	15 860 135 028	15 860 135 028	12 996 666 856	1 710 516 521	20 385 570	0	6 500	0	1 132 559 581	0	0
Újpesti Egészségközpont											
kötelező feladatok	5 110 231 316	5 110 231 316	608 363 000	26 800 000	4 475 068 316	0	0	0	0	0	0
IV.) Újpesti Egészségközpont összesen	5 110 231 316	5 110 231 316	608 363 000	26 800 000	4 475 068 316	0	0	0	0	0	0
Kerület összesen (I.+II.+III.+IV.)	45 972 617 522	45 972 617 522	21 135 893 125	2 509 007 308	12 728 059 903	191 862 027	90 006 500	3 000 000	8 079 906 769	1 234 881 890	0

10804001-6420-114-01

Statisztikai számjele

01-10-042083

Cégjegyzékszám

UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

1042 Budapest Munkásotthon utca 66-68.

2023. év

Éves beszámoló

Budapest, 2024. 04.11.



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 vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	e	e
01,	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	50 410 876	50 989 427
02,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	7 718	8 548
03,	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04,	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05,	3. Vagyoni értékű jogok	7 718	8 548
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)	50 391 095	50 966 631
11,	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 623 836	8 190 194
12,	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 340	2 804
13,	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 439	64 989
14,	4. Tenyészállatok		
15,	5. Beruházások, felújítások	336 008	243 972
16,	6. Beruházásokra adott előlegek	113 539	4 274
17,	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	41 277 933	42 460 398
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	12 063	14 248
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	4 363	6 548
24,	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25,	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26,	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27,	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	2 017 487	2 470 474
28,	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	258 624	504 761
29,	1. Anyagok		
30,	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31,	3. Növényt-, hízó- és egyéb állatok		
32,	4. Késztermékek		
33,	5. Áruk	258 624	504 761
	6. Készletre adott előlegek		
35,	II. KÖVETELÉSEK (36-48. sorok)	358 890	444 617
36,	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	278 666	300 598
37,	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 477	1 577
38,	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39,	4. Váltókövetelések		
40,	5. Egyéb követelések	78 747	142 442
41,	6. Követelések értékelési különbözete		
42,	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43,	III. ÉRTÉKPAPIROK (44-48. sorok)	810 668	1 201 124
44,	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45,	2. Egyéb részesedés		
46,	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47,	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	810 668	1 201 124
48,	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49,	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	589 305	319 972
50,	1. Pénztár, csekkek	1 794	2 221
51,	2. Bankbetétek	587 511	317 751
52,	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	78 451	85 717
53,	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	24 518	28 480
54,	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 678	36 930
55,	3. Halasztott ráfordítások	23 255	20 307
56,	ESZKÖZÖK (Aktívák) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	52 506 814	53 545 618

Kelt: Budapest, 2024. 04. 11.

Hock Zoltán

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

statistikai számjel

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

cégyegyzékszám

Újpesti Vagyongkezelő Zrt

A vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (passzívák)

2023-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	d
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71. sorok)	45 930 250	47 554 870
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 754 200	3 754 200
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TOKETARTALEK	38 272	38 272
66.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	48 475	506 124
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	450 594	353 721
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALEK	41 277 933	42 460 398
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra	41 277 933	42 460 398
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra		
71.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	360 776	442 155
72.	E. Céltartalékok (73-75. sorok)	234 644	123 998
73.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	3 018	1 767
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	231 626	122 231
75.	3. Egyéb céltartalék		
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	2 862 403	2 698 834
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.- 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 (83-91. sorok)	1 888 668	1 641 544
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	272 289	283 785
84.	2. Átváltoztatható kötvények		
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 616 379	1 357 759
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 (93+95-től 104-ig. sorok)	973 735	1 057 290
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	6 775	6 905
94.	- ebből átváltoztatható kötvények		
95.	2. Rövid lejáratú hitelek		
96.	3. Vevőtől kapott előlegek		
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	165 718	163 577
98.	5. Váltótartozások		
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	96 647	119 465
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz-ban lévő vállalk. szemben		
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	704 595	767 343
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	3 479 517	3 167 916
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	122 639	112 135
108.	3. Halasztott bevételek	3 356 878	3 055 781
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61.+ 72.+ 76.+ 105. sor)	52 506 814	53 545 618

Kelt: Budapest, 2024. 04.11.

Hock Zoltán

[Handwritten signature]

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

statistikai számjel

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

cégjegyzékszám

Újpesti Vagyonkezelő Zrt
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

2023-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 308 663	3 648 260
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 308 663	3 648 260
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 787 760	1 880 259
	ebből: visszaírt értékvesztés	16 736	21 335
05.	Anyagköltség	216 559	330 781
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 298 310	1 524 595
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	52 458	48 884
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 136 299	1 193 409
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 703 626	3 097 669
10.	Béreköltség	680 444	822 981
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 130	61 829
12.	Bérfelrakások	88 126	107 013
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	826 700	991 823
VI.	Értékcsokkenési leírás	604 147	537 229
VII.	Egyéb ráfordítások	444 468	310 760
	ebből: értékvesztés	30 183	22 974
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+.-II+III-IV)	517 482	591 038
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	121 543
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 332	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	46 406	121 543
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	ebből: Kapcsolt vállalkozás felé		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	155 134	241 067
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 563	4 814
	ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	160 697	245 881
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-114 291	-124 338
C.	ADÓZÁS FÜGGETTI EREDMÉNY (+.-A+.-B.)	403 191	466 700
XII.	Adófizetési kötelezettség	42 415	24 545
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+.-E.-XII.)	360 776	442 155

Keltezés: Kelt Budapest, 2024. 04.11.

Hock Zoltán

01



AVDH Bélyegző



AUDIT-LINE

KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

1107. Budapest Balkán u. 12. fszt. 1.

Tel: 263-29-03

e-mail: info@auditline.hu

www.auditline.hu

cégsz: 01-09-661579

Iktatószám: AL4158-01/2024

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt részvényesének

Vélemény

Elvégeztem az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt, cégjegyzékszám 01-10-042083 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az

eszközök és források egyező végösszege	53 545 618 eFt,
az adózott eredmény	442 155 eFt 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 2023. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2023. évi üzleti jelentéséből áll. 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 UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2023. 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 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, 2024. április 11.



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



Eszenyiné Fekete Ágnes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 003172



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
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 11.



A gazdálkodó
képviseelője

P.h.

Tartalom

1. Általános információk a beszámolóhoz	4
1.1. A gazdálkodó bemutatása.....	4
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban	5
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói.....	5
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei	6
1.5. A beszámoló közreműködői.....	6
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	7
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	7
2.4. A számviteli politika tárgyevi változása	7
2.5. Beszámoló választott formája és típusa	7
2.6. Üzleti jelentés.....	7
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja	7
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése	7
2.9. Jelentős összegű különbségek értelmezése.....	7
2.10. Kivételes nagyságrend meghatározása.....	7
2.11. Devizás tételek értékelése	8
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	8
2.13. Értékvesztések elszámolása.....	9
2.14. Visszaírások alkalmazása.....	9
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása	9
2.16. Alapítás-átszervezés költségei.....	10
2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása	10
2.18. Vásárolt készletek értékelése	10
2.19. Céltartalék-képzés szabályai	10
2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása	10
2.21. Értékelési szabályok más változásai	10
2.22. Leltározási szabályok	10
2.23. Pénzkezelési szabályok	10
3. Elemzések.....	10
3.1. Adatok változása	10
3.2. Mérlegtételek megoszlása	12
3.3. Vagyoni helyzet.....	14

3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	14
3.5. Jövedelmezőség.....	14
3.6. Cash flow-kimutatás.....	16
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	17
4.1. Előző évek módosítása.....	17
4.2. Sajátos tételbesorolások.....	17
4.3. Összehasonlíthatóság.....	17
4.4. A mérleg tagolása.....	17
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása.....	17
4.6. Mérlegen kívüli tételek.....	18
4.7. Befektetett eszközök.....	18
4.8. Forgóeszközök.....	21
4.9. Aktív időbeli elhatárolások.....	22
4.10. Saját tőke.....	23
4.11. Céltartalékok.....	24
4.12. Kötelezettségek.....	25
4.13. Passzív időbeli elhatárolások.....	26
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	27
5.1. Előző évek módosítása.....	27
5.2. Összehasonlíthatóság.....	27
5.3. Az eredménykimutatás tagolása.....	27
5.4. Bevételek.....	28
5.5. Ráfordítások.....	31
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	32
5.7. Eredmény.....	33
6. Tájékoztató adatok.....	33
6.1. Import beszerzések.....	33
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek.....	33
6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások.....	33
6.4. Bér- és létszámadatok.....	34
6.5. Környezetvédelem.....	35

1. 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 Szendehegy, 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	Tábori 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

Cím	Tevékenység
1044 Budapest Üdülősor 1	csónakház üzemeltetés
3244 Parád Peres út 30	üdülő
1042 Budapest Szent István tér 13-14	Piac és vásárcsarnok

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

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

összehasonlító adatok

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 más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

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 Vásárcs. 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

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

UV ZRT.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. 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.

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 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 Szőnyi István u ??)

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 oldalon.

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 összeállítás 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 politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyevi 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: 2024.02.28

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 tárgyevi beszámolóban nem a tárgyevi 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 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Kivételes nagyságrend meghatározása

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

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 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:

Értécsökkenési leírás módja	
Beszámoló tétel	Leírási mód
épületek	lineáris 2%
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 leírásként 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 számviteli politikai 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. Érték helyesbítések 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 érték helyesbítés összegét és annak

változásait az analitikákban egyedi eszközönként elkülönítetten tartjuk nyilván. Az értékhelyesbítés, értékelés módját az Értékelési Szabályzat tartalmazza.

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 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.

2.18. 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. 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.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.21. Értékelési szabályok más változásai

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

2.22. 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.

2.23. 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

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	50 410 876	50 989 427	578 551
A.I.	Immateriális javak	7 718	8 548	830
A.II.	Tárgyi eszközök	50 391 095	50 966 631	575 536
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	12 063	14 248	2 185
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	0	0	0
B.I.	Készletek	258 624	504 761	246 137
B.II.	Követelések	358 890	444 617	85 727
B.III.	Értékpapírok	810 668	1 201 124	390 456
B.IV.	Pénzeszközök	589 305	319 972	-269 333
C.	Aktív időbeli elhatárolások	78 451	85 717	7 266
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	52 506 814	53 545 618	1 038 804
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	45 930 250	47 554 870	1 624 620
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	48 475	506 124	457 649
D.V.	Lekötött tartalék	450 594	353 721	-96 873
D.VI.	Értékelési tartalék	41 277 933	42 460 398	1 182 465
D.VII.	Adózott eredmény	360 776	442 155	81 379
E.	Céltartalékok	234 644	123 998	-110 646
F.	Kötelezettségek	2 862 403	2 698 834	-163 569
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 888 668	1 641 544	-247 124
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	973 735	1 057 290	83 555
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 479 517	3 167 916	-311 601
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	52 506 814	53 545 618	1 038 804

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 308 663	3 648 260	10.26
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	1 787 760	1 880 259	5.17
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 703 626	3 097 669	14.57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	826 700	991 823	19.97
VI.	Értékcsökkenési leírás	604 147	537 229	-11.08
VII.	Egyéb ráfordítások	444 468	310 760	-30.08
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	517 482	591 038	14.21
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	46 406	121 543	161.91
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	160 697	245 881	53.01
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-114 291	-124 338	-8.79
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	403 191	466 700	15.75
X.	Adófizetési kötelezettség	42 415	24 545	-42.13
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	360 776	442 155	22.56

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	96.02	95.23
Immateriális javak	0.03	0.02
Tárgyi eszközök	95.97	95.18
Befektetett pénzügyi eszközök	0.02	0.03
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	3.83	4.61
Készletek	0.49	0.94
Követelések	0.68	0.83
Értékpapírok	1.54	2.24
Pénzeszközök	1.12	0.60
Aktív időbeli elhatárolások	0.15	0.16
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	87.47	88.81
Jegyzett tőke	7.15	7.00
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.07	0.07
Eredménytartalék	0.09	0.95
Lekötött tartalék	0.86	0.66
Értékelési tartalék	78.61	79.30
Adózott eredmény	0.69	0.83
Céltartalékok	0.45	0.23
Kötelezettségek	5.45	5.04
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.60	3.07
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.85	1.97
Passzív időbeli elhatárolások	6.63	5.92
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 62.9 %-át, a tárgyévben 59.8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 25.7 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 91.1 %-ban, a tárgyévben 93.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 17 759.5 %-ban, a tárgyévben 9 421.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 28.5 nap, a tárgyévben 50.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 30.7 nap, a tárgyévben 30.1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1 624 620 E Ft értékkel, 3.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az UV ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 87.5 %, a tárgyévben 88.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6.2 %-át, a tárgyévben 5.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az UV ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 163 569 E Ft értékkel, 5.7 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 34 %-ról 39.2 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 269 333 E Ft értékkel, 45.7 %-kal csökkent.

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 1.81, a tárgyévben 1.86 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 3.3 %, a tárgyévben 3.7 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 16.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 72.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 270 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 5 142 829 E Ft, a tárgyévben 5 650 062 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 507 233 E Ft értékkel, 9.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3 308 663 E Ft, a tárgyévben 3 648 260 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 339 597 E Ft értékkel, 10.3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.7 %-át, a tárgyévben a 0.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 9.6 %, a tárgyévben 11.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.8 %, a tárgyévben 0.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 109 Ft, a tárgyévben 121 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 70 Ft, a tárgyévben 78 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 436 Ft, a tárgyévben 446 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 9 065 EFt, a tárgyévben 9 995 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 360 776 EFt, a tárgyévben 442 155 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 81 379 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-328 536	-314 382
1a.	Adózás előtti eredmény +	403 191	466 700
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	18 766
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	403 191	485 466
2.	Elszámolt amortizáció +	604 147	537 229
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	13 447	2 610
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	120 117	-110 646
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-412 706	-305 8860
6.	Szállítói kötelezettség változása +	44 137	82 439
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	112 208	62 748
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-373 290	-311 601
9.	Vevőkövetelés változása +	-10 350	-24 642
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-762 476	-697 372
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-24 546	-7 266
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	42 415	-27 461
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	145 011	372 571
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-274 809	63 249
15.	Befektetett eszközök eladása +	418 986	311 507
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	834	-2 185
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-191 958	-327 522
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	2	-18 766
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	6 279	-308 756
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-198 239	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	--375 483	-269 333
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-375 483	-269 333

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának 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. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

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:

Mérlegtétel (1000HUF)	Bruttó érték alakulása				Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	119 916	6 305	0	0	126 221
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	119 916	6 305	0	0	126 221
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 432 751	86 478	20 952	0	13 498 277
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 004	0	0	0	18 004
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	288 916	45 476	0	0	334 392
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	336 008	0	92 036	0	243 972
Beruházásokra adott előlegek	113 539	0	109 265	0	4 274
Tárgyi eszközök összesen	14 189 218	131 954	222 253	0	14 098 919
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	112 198	5 476	0	0	117 674
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	112 198	5 476	0	0	117 673
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	4 808 915	514 292	15 124	0	5 308 083
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 664	535	0	0	15 199
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	252 477	16 926	0	0	269 403
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 076 056	531 753	15 124	0	5 592 685
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	5 475	0	0	0	5 475
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5 475	0	0	0	5 475
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	514 292	0	0	0	514 292
Műszaki berendezések, gépek, járművek	535	0	0	0	535

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 926	0	0	0	16 926
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	531 753	0	0	0	531 753
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 UV ZRT. 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 UV ZRT. 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.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

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

Készletek értékvesztései					
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
Készletek összesen	16 748	0	0	0	16 748

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	527 481	300 598	22 974	21 335	226 883
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 577	1 577	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	142 442	142 442	0	0	0
Követelések összesen	671 500	444 617	22 974	21 335	226 883

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

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	1 577
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	1 577

Forgatási celu 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	24 518	28 480
Összesen:	24 518	28 480

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	30 678	36 930
Összesen:	30 678	36 930

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	23 255	20 307
Összesen:	23 255	20 307

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai:

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	48 475	506 124	457 649
Lekötött tartalék	450 594	353 721	-96 873
Értékelési tartalék	41 277 933	42 460 398	1 182 465
Adózott eredmény	360 776	442 155	81 379
Saját tőke összesen	45 930 250	47 554 870	1 624 620

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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, az alaptőke leszállítására képzett, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
nyitó		103 372
árfolyam veszteség miatt előző évi visszavezetés		-8 371
Fejlesztési tartalék felhasználás		-95 000
Nem realizált árfolyamveszteség és arra képzett céltartalék különbözete		6 498
Összesen:	0	6 499

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
nyitó		347 222
Összesen:		347 222

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
Immateriális javak összesen	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 277 933	1 608 462	425 997	42 460 398
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	41 277 933	1 608 462	425 997	42 460 398
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőke megfelelés

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

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
közmű tartozásokra képzett ct.	3 018	0	1 251	1 767
Összesen:	3 018	0	1 251	1 767

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

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
céltartalék vásárcsarnok	80 000	0	45 000	35 000
céltartalék beruházási kamatra	128 000	0	63 000	65 000
tőkekedvezményre képzett ct.	3 405	0	321	3 084
árfolyam veszteségre képzett ct	14 883	13 809	14 883	13 809
Hulladék gazdálkodásra képzett céltartalék	5 338	0	0	5 338
Összesen:	231 626	13 809	123 204	122 231

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 kölcsön	8	283 785
beruházási és fejlesztési hitelek	0	1 357 758
Összesen:	-	1 641 543

Biztosított kötelezettségek

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) 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 az OTP lízing vonatkozásában került sor 6 9058 E Ft értékben

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	0
Leányvállalatokkal szemben	119 465
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	119 465

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

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	16 601	22 299
költségek ráford elhatárolása	105 538	89 336
behajtási ktsg átalány elhat	500	500
Összesen:	122 639	112 135

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
Ingtatlanok jövőbeni költsége	884 870	781 389
Velence	8 706	5 190
Orvosi Rendelők	3 131	2 690
Piac Parkoló ÉCS	1 957	1 283
Piac és Vásárcsarnok	1 815 329	1 681 851
Ingtatlan használati jog	127 696	124 920
Parád felújítás	4 400	3 609
Görgey Rózsa szolgáltató ház	118 599	0
Önkormányzat egyedi megrendelésű lakás felúj. üzemeltetett épületek halasztott bevétele	269 704	269 703
SZTK beruházás	72 625	53 318
Összesen:	3 356 878	3 055 781

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.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az UVZRT. a tárgyidőszakban export értékesítést nem teljesített.

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	3 308 663	64.3	3 648 260	64.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 787 760	34.8	1 880 259	33.3
Pénzügyi műveletek bevételei	46 406	0.9	121 543	2.2
Bevételek összesen	5 142 829	100.0	5 650 062	100.0

Egyéb bevételek		1000(HUF)
Halasztott bevételek feloldása, kapott kompenzáció, támogatás		1 213 680
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek		889
Kapott kötbér késedelmi kamat, kártésítés		18 116
Végrehajt.,per.,illeték ktsg, jogt.mdíj bevétel		13 871
DHK Követelésre érkezett befizetés		478 323
Véglegesen átvett(kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök		6 497
Céltartalék felhasználása		124 455
Visszaírt értékvesztések, terven felüli Értékcsökkenések		21 335
Különféle egyéb bevételek		3 093
ÖSSZESEN		1 880 259

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 kapcsoló vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	24 733	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	0	24 733	0

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.

2023-ban kapott összeg: 676 697 EFT

működési célú: 471 093 EFT

felhalmozási célú: 205 604 EFT

Bevételek megoszlása a közszolgáltatási elszámolás rendszerében

BEVÉTELEK	Közszolgáltatás keretén belül elszámolt bevételek	Nem közszolgáltatás alá tartozó bevételek	Egyéb bevételek
<i>Lakás</i>	1 416 374		
<i>Nemlakás</i>	1 253 086		
<i>Épületüzemeltetés</i>	1 099 014		
<i>közös képviselőlet ingatlan adásvétel illeték</i>		6 994	
<i>Számviteli szolgáltatás</i>		500	
<i>Közbeszerzési tevékenység</i>		13 782	
<i>Eljárási d. szla. és szerződés másolat</i>		19 730	
<i>Diszponibilis helyiségek bonyolítása</i>		1 608	
<i>Gépkocsi bérleti díj</i>		5 173	
<i>TBR Biztonságtech. rendszer</i>		507	
<i>Pályázati dokumentáció</i>		19 729	
		30	
<i>továbbsz. ktsg összesen kapcsolt +munkavállalók</i>			18 921
<i>közszolgon kívüli tárgyi eszköz értékesítés eredménye</i>			188 288
<i>Önkormányzattól kapott kompenzáció</i>			471 093
<i>önk egyéb támogatás</i>			478 323
<i>Halasztott bevétel feloldása</i>			436 135
<i>kapott késedelmi kamat, kártérítés</i>			19 005
<i>céltartalék felhasználás</i>			124 455
<i>penzügyi műveletek bevétele</i>			121 543
ÖSSZESEN	3 768 474	68 053	1 857 763

Költségek megoszlása a közszolgáltatási elszámolás rendszerében

KÖLTSÉGEK/RÁFORDÍTÁSOK	Közszolgáltatás keretén belül elszámolt közvetlen kiadások	Feladathoz közvetlenül kapcsolódó szervezeti	szervezeti költségek arányos része	Nem közszolgáltatás alá tartozó költségek ráfordítások
<i>Lakás</i>	974 078		411 825	
<i>Nemlakás</i>	464 313		364 347	
<i>Épületüzemeltetés</i>	1 747 544	161 329	319 549	
<i>Kapcsolt feleknek nyújtott közvetített szolg</i>				18 274
<i>munkavállalóknak nyújtott közvetített szolg</i>				1 755
<i>értéksökkenés</i>				495 950
<i>szervezeti költségek</i>				22 700
<i>(ct kép, látványcs., bírságok kés kam. Egyéb finanszírozás)</i>				17 049
<i>költségek egyéb finanszírozásból</i>				236 327
ÖSSZESEN	3 185 935	161 329	1 095 721	792 055

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	2 703 626	57.1	3 097 669	59.8
Személyi jellegű ráfordítások	826 700	17.4	991 823	19.1
Értéksökkenési leírás	604 147	12.7	537 229	10.4
Egyéb ráfordítások	444 468	9.4	310 760	6.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	160 697	3.4	245 881	4.7
Ráfordítások összesen	4 739 638	100.0	5 183 362	100.0

Egyéb ráfordítások	1000(HUF)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. ért vesztesége	566
Kártérítések fizetett összege	1 553
Sajátos egyéb ráfordítások	1 687
Céltartalékok	13 809
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	22 974
Adók, illetékek, hozzájárulások	264 724
Különbféle egyéb ráfordítások	5 447
ÖSSZESEN	310 760

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	459 352
Szennyhő üzemeltetése	10 883
létesítmények őrzése	372 387
Összesen	842 622

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 táblázatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
céltartalék felhasználás	124 455
tao. szerinti écs	660 309
kivezetett eszközök tao szerinti értéke	12 869
Behajthatatlan követelés	6 382
adóévben visszaírt értékvesztés	21 335
Összesen:	825 350

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
céltartalék képzés	13 809
szl. szerint ÉCS	537 229
kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	5 113
elszámolt értékvesztés	22 974
nem a váll érdekében felmerült költség	2 133
végleges jelleggel adott támogatás	590
Összesen:	581 848

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

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	108 523	2 212	110 735
Igazgatósági tagok	0	11 788	11 788
Felügyelő Bizottsági tagok	0	9 612	9 612
Összesen:	108 523	21 400	132 135

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

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: 2 800 Ft

6.4. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	90	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	680 444	822 981

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	25 897
Összesen:	25 897

Bérfizetések jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfizetéseket mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfizetés (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	101 793
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfizetések	5 220
Összesen	107 013

6.5. 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 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.

Iktatószám: AL4158-01/2024

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt részvényesének

Vélemény

Elvégeztem az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt, cégjegyzékszám 01-10-042083 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az

eszközök és források egyező végösszege az adózott eredmény	53 545 618 eFt, 442 155 eFt 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 2023. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2023. évi üzleti jelentéséből áll. 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 UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt 2023. 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 bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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, 2024. április 11.

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

Eszenyiné Fekete Ágnes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 003172

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

Statistikai számjеле: 24750280-6820-113-1
Cégjegyzékszám: 01-09-180331
Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)
2023-12-31

Tétel száma	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	519 487	577 137
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	519 487	577 137
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	13 178	2 769
	ebből: visszatérítendő értékesítés		
05.	Anyagköltség	6 953	45 045
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 025	32 699
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 780	1 823
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	349 418	312 917
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	373 176	392 484
10.	Béreköltség	129 235	153 436
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 677	6 566
12.	Béjárulékok	13 278	15 146
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	148 190	175 148
VI.	Értékesítési leírás	5 395	5 291
VII.	Egyéb ráfordítások	3 849	5 155
	ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 055	1 828
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	2	3
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	3
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		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	2 057	1 831
XII.	Adófizetési kötelezettség	959	1 044
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	1 098	787

Keltetés: 2024.05.08

Péhl Gábor

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.
1042 Bp., Munkácsmóni u. 50-52
Adószám: 24750280-6-21
Céginformációs adataink: 1781805-6-21
Cégjegyzékszám: 01-09-180331

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

Statistikai számjеле: 24750280-6820-113-1

Cégjegyzékszám: 01-09-180331

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

MERLEG Eszközök (aktívák)
2023-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	12 457	8 180
02.	I IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	103	29
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	103	29
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	12 354	8 151
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	722	
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 632	8 151
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	0	0
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 értékhelyesbítése		
201	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49 sor)	107 718	114 615
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	0	0
29.	1. Anyagok		
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok		
32.	4. Késztermékek		
33.	5. Áruk	0	0
34.	6. Készletre adott előlegek		
35.	II. KOVETELÉSEK (36-48. sorok)	76 808	63 649
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 045	2 029
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	63 654	48 407
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39.	4. Váltókövetelések		
40.	5. Egyéb követelések	11 109	13 213
41.	6. Követelések értékelési különbözete		
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44-48. sorok)	0	0
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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	30 910	50 966
50.	1. Pénztár, csekkek	147	87
51.	2. Bankbetétek	30 763	50 879
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	601	22 639
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	0	22 000
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	601	639
55.	3. Halasztott ráfordítások		
56.	ESZKÖZÖK (Aktívák) ÖSSZESEN (01+27+52 sor)	120 776	145 434

Kelt: 2024.05.08

Péni Gábor

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

Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft.

Statistikai számjele: 24750280-6820-113-1

Cégjegyzékszám: 01-09-180331

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

MÉRLEG Források (passzívák)
2023-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	e
61.	D. Saját tőke (57-67. sorok)	11 016	11 803
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALEK		
66.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	6 918	8 016
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK		
68.	VI. ÉRTEKELESI TARTALEK		
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartalékra		
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra		
71.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	1 098	787
72.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
73.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75.	3. Egyéb céltartalék		
76.	F. Kötelezettségek (73. + 77. +86. sor)	74 658	89 269
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 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 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)	74 658	89 269
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)	55 363	68 255
98.	5. Váltótartozások		
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 773	4 695
100.			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz-ban lévő vállalk. szemben		
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 522	16 319
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	35 102	44 362
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 459	32 526
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 728	7 691
108.	3. Halasztott bevételek	6 915	4 145
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 68.+ 72.+ 98. sor)	120 776	145 434

Kelt: 2024.05.08



Péhl Gábor

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

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 2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

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

Budapest, 2024. május 08.


A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[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 könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés 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

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) vállalkozással 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
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.12. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Elhatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek

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 tárgyevi költségei

- 5.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
 - 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
 - Bérfelrakások jogcímenként
- 6.5. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.6. 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 u. 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 Budapest, Munkásotthon u. 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 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. 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 kelet feltüntetésével az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. képviselőjére 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 u. 12. F/1

Kamarai engedélyszám: 000030

Eljáró könyvvizsgáló neve: Eszenyiné Fekete Ágnes

Tagsági igazolványszám: 003172

Név: Eszenyiné Fekete Ágnes

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

Regisztrációs szám: 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 utca 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 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.

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.

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. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	12 457	8 180	-4 277
A.I.	Immateriális javak	103	29	-74
A.II.	Tárgyi eszközök	12 354	8 151	-4 203
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	107 718	114 615	6 897
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	76 808	63 649	-13 159
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	30 910	50 966	20 056
C.	Aktív időbeli elhatárolások	601	22 639	22 038
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	120 776	145 434	24 658
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	11 016	11 803	787
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	6 918	8 016	1 098
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 098	787	-311
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	74 658	89 269	14 611
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 658	89 269	14 611
G.	Passzív időbeli elhatárolások	35 102	44 362	9 260
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	120 776	145 434	24 658

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	519 487	577 137	11.10
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	13 178	2 769	-78.99
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	373 176	392 484	5.17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	148 190	175 148	18.19
VI.	Értékesökkenési leírás	5 395	5 291	-1.93
VII.	Egyéb ráfordítások	3 849	5 155	33.93
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 055	1 828	-11.05
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	3	50.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2	3	50.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 057	1 831	-10.99
X.	Adófizetési kötelezettség	959	1 044	8.86
X/I.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 098	787	-28.32

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	10.31	5.63
Immateriális javak	0.08	0.03
Tárgyi eszközök	10.23	5.60
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	89.19	78.80
Készletek	0.00	0.00
Követelések	63.60	43.76
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	25.59	35.04
Aktív időbeli elhatárolások	0.50	15.57
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	9.12	8.12
Jegyzett tőke	2.48	2.07
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	5.73	5.51
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.91	0.54
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	61.82	61.38
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	61.82	61.38
Passzív időbeli elhatárolások	29.06	30.50
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 23.9 %-át, a tárgyévben 15 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 18.5 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 88.4 %-ban, a tárgyévben 144.3 %-ban fedezte.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.4 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 787 Eft értékkel, 7.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 9.1 %, a tárgyévben 8.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek aránya az előző évben a saját tőkéhez viszonyítva 6,78 míg a tárgyévben 7,56. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 14 611 E Ft értékkel, 19.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 20 056 E Ft értékkel, 64.9 %-kal növekedett.

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 1.44, a tárgyévben 1.28 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 89.2 %, a tárgyévben 78.8 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.44, a tárgyévben 1.28 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 71.3 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 56 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 532 667 E Ft, a tárgyévben 579 909 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 47 242 E Ft értékkel, 8.9 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 519 487 E Ft, a tárgyévben 577 137 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 57 650 E Ft értékkel, 11.1 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.9 %-át, a tárgyévben a 0.5 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 36.6 %, a tárgyévben 26.2 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 10 %, a tárgyévben 6.7 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 1 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 88 Ft, a tárgyévben 96 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 423 EFt, a tárgyévben 1 581 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 1 098 EFt, a tárgyévben 787 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 311 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	7 585	21 070
1a.	Adózás előtti eredmény +	2 057	1 831
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	2 057	1 831
2.	Elszámolt amortizáció +	5 395	5 291
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-9 429	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	49 196	11 814
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	300	2 797
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-9 966	9 260
9.	Vevőkövetelés változása +	-24 875	38 500
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-3 533	-25 341
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-601	-22 038
12	Fizetett adó (nyereség után) -	-959	-1 044
13	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-2 096	-1 014
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 096	-1 014
15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-19 172	0
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	-19 172	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
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-13 683	20 056
27	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-13 683	20 056

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. 2023-ban 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 mérlegképpenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegképpen (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	6 004	108	0	0	6 112
Szellemi termékek	225	0	0	0	225
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	6 229	108	0	0	6 337
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	722	0	722	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 214	1 627	0	0	46 841
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	45 936	1 627	722	0	46 841
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	6 004	109	0	0	6 113
Szellemi termékek	121	74	0	0	195
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	6 125	183	0	0	6 308
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 582	5 108	0	0	38 690
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	33 582	5 108	0	0	38 690
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	108	0	0	0	108
Szellemi termékek	74	0	0	0	74
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	182	0	0	0	182
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, felszerelések, járművek	5 108	0	0	0	5 108
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 108	0	0	0	5 108
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 vezetésű) 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 mérlegátmenetként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 029	2 029	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	48 407	48 407	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	13 213	13 213	0	0	0
Követelések összesen	63 649	63 649	0	0	0

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

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	48 407
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	48 407

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:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel elhatárolás	0	22 000
Összesen:	0	22 000

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.	162	0
Nadcom Informatikai Kft.	340	404
TeamViewer GmbH	99	113
Anteus	0	122
Összesen:	601	639

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	6 918	8 016	1 098
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 098	787	-311
Saját tőke összesen	11 016	11 803	787

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

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.

Tőkemegfelelés

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 mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék az előző évben a teljes összeg feloldásra került, a tárgy évre nem szerepel ilyen címen céltartalék képzés.

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 vagyron 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:

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	4 695
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	4 695

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
UV Zrt. - Elszámolás 2023. év	22 459	32 526
Összesen:	22 459	32 526

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
bankköltségek	0	0
eszköz bérlet	0	0
karbantartás	0	0
egyéb vásárolt anyag	0	0
közvetített szolgáltatások	0	0
gépjármű használattal kapcsolatos költségek	0	113
telefon	0	0
jogi tevékenység költségei	0	0
Jutalom prémium	4 680	5 520
számviteli szolg	140	140
könyvvizsgálati tevékenység	300	300
parkoló bérlet	0	0
szakképzési hj prémium után	0	0
szoc hj adó	608	718
üzemanyag	0	0
közüzemi díjak	0	900
Összesen:	5 728	7 691

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Halasztott bevétel	6 915	4 145
Összesen:	6 915	4 145

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 - összehasonlíthatóak 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	519 487	97.5	577 137	99.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	13 178	2.5	2 769	0.5
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	3	0.0
Bevételek összesen	532 667	100.0	579 909	100.0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) 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	470 377	0	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	470 377	0	0

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
UV Zrt. - üzemeltetési díj	469 419

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	373 176	70.4	392 484	67.9
Személyi jellegű ráfordítások	148 190	27.9	175 148	30.3
Értécsökkenési leírás	5 395	1.0	5 291	0.9
Egyéb ráfordítások	3 849	0.7	5 155	0.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	530 610	100.0	578 078	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	373 176	70.9	392 484	68.5
Személyi jellegű ráfordítások	148 190	28.1	175 148	30.6
Értécsökkenési leírás	5 395	1.0	5 291	0.9
Költségnemek összesen	526 761	100.0	572 923	100.0

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 költségek	90
Szemétszállítási költsége	7 273
Parkoló bérleti díja	61
Gékkocsi bérleti díja	4 370
Egyéb eszközök bérleti díja	1 515
Ingtatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	3 087
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	234
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási költsége	1 428
Zöldfelület karbantartása	308
Takarítás	6 513
Hirdetési költségek	59
Reklám	990
Könyvvizsgálati díj	550
Számviteli tevékenység költsége	2 629
Postaköltség	31
Hírközlési költség	1 513
Egyéb szolgáltatások	8
Gépjármű használattal kapcsolatos egyéb költségek	112
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 928
Összesen	32 699

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Béreköltség	153 436

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A Kft. 2023. év vonatkozásában elvárt adót fizet.

Adóalap módosító tételek

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

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
TAO szerinti écs	5 291
Összesen:	5 291

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
számviteli törvény szerinti écs	5 291
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	108
Összesen:	5 399

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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 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	22 920	0	22 920
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 396	3 396
Összesen:	22 920	3 396	26 316

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:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	11
Fizikai	10
Összesen:	21

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	103 674
Fizikai foglalkozásúak	49 762
Összesen:	153 436

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:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafateria	4 224
Repi	863
Egyéb	1 479
Összesen:	6 566

Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	14 662
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérf járulékok	484
Összesen	15 146

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. 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.

Iktatószám:AL4161-01/2024

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft, cégjegyzékszám 01-09-180331 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az

**eszközök és források egyező végösszege
adózott eredmény**

**145 434 eFt
787 eFt 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 2023. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft 2023. 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 beszámolóknak 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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Újpesti Piac és Vásárcsarnok Kft 2023. 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 céлом 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, 2024. május 8.

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

Eszenyiné Fekete Ágnes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 003172

13060918-8020-113-01

Statistikai számjele

01-09-716821

Cégjegyzékszám

Újpesti Vagyonőr Kft.

1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

2023. év

Éves beszámoló

Budapest, 2024.05.06.

Újpesti Vagyonőr Kft.
1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68.
Adószám: 13060918-4-41
Csoportazonosító sz.: 17781695-5-41
-4-

a vállalkozás vezetője

Újpesti Vagyonőr Kft.

Statistikai számjеле: 13060918-8020-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-716821

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák) 2023-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)		
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	1 142	1 021
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyon értékű jogok		
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)	1 142	1 021
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek járművek		201
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések járművek	1 142	820
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	0	0
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. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	83 678	97 980
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	0	0
29.	1. Anyagok		
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31.	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok		
32.	4. Késztermékek		
33.	5. Árúk		
34.	6. Készletre adott előlegek		
35.	II. KÖVETELÉSEK (36-48. sorok)	46 539	83 675
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 812	6 382
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	35 226	71 058
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39.	4. Váltókövetelések		
40.	5. Egyéb követelések		
41.	6. Követelések értékelési különbözete	5 501	6 235
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44-48. sorok)	0	0
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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	37 139	14 305
50.	1. Pénztár, csekkek	179	213
51.	2. Bankbetétek	36 960	14 092
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	982	3 476
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	675	3 135
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	307	341
55.	3. Halasztott ráfordítások		
56.	ESZKÖZÖK (Aktívák) ÖSSZESEN (01 -27 -52. sor)	85 802	102 477

Kelt: 2024.05.06

Újpesti Vagyonőr Kft.
1042 Budapest, Munkácsy utca u. 66-68
Adószám: 13060918-04-01
Csoportazonosító sz.: 17781695-5-41

Újpesti Vagyonőr Kft.

Statistikai számjele: 13060918-8020-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-716821

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

MÉRLEG Források (passzívák)
2023-12-31

Tétel szám a	A tétel megnevezése b	2022 c	2023 c
61,	D. Saját tőke (57-67. sorok)		
62,	I. JEGYZETT TŐKE	37 753	38 383
63,	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	3 000	3 000
64,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65,	III. TÖKETARTALÉK		
66,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		
67,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	34 111	34 753
68,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69,	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra		
70,	2. Valós értékelés értékelési tartalékra		
71,	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		
72,	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	642	630
73,	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0
74,	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75,	3. Egyéb céltartalék		
76,	F. Kötelezettségek (73. + 77. +86. sor)		
77,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	44 379	63 520
78,	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
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 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. szemben		
91,	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-97. sorok)	44 379	63 520
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)		
98,	5. Váltótartozások	27 979	31 754
99,	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100,		1 317	1 156
101,	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz-ban lévő vállalk. szemben		
102,	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
103,	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	15 083	30 610
104,	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105,	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)		
106,	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 670	574
107,	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 209	
108,	3. Halasztott bevételek	461	574
109,	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 68.+ 72.+ 98. sor)	85 802	102 477

Kelt: 2024.05.06

Újpesti Vagyonőr Kft.
 1142 Budapest-Munkácsi út 66-68.
 Adószám: 13060918-Balányi József
 Csoportazonosító sz.: 17781695-5-41
 -4-

Újpesti Vagyonőr Kft.

Statistikai számjеле: 13060918-8020-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-716821

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2023-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	364 900	457 014
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	364 900	457 014
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. - 04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	842	156
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	5 516	7 254
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	122 124	154 163
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 232	2 509
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112 312	73 647
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	242 184	237 573
10.	Béreköltség	98 200	180 550
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 224	4 461
12.	Bérbírlékok	12 693	20 435
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	114 117	205 446
VI.	Értékesítési leírás	2 287	3 761
VII.	Egyéb ráfordítások	5 858	8 944
	ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	1 296	1 446
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	4	7
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	4	7
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		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4	7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-A+ -B.)	1 300	1 453
XII.	Adófizetési kötelezettség	658	823
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	642	630

Keltetés: 2024.05.06

Újpesti Vagyonőr Kft.
 1133 Budapest, Munkásotthon utca 18-68.
 Adószám: 13060918-4-41
 Cégjegyzékszám: 01-09-716821
 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
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. május 06.

Újpesti Vagyonőr Kft.
1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68.
Adószám: 13060918-4-41
Csoportazonosító sz.: 17781695-5-41
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. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.10. Értékvesztések elszámolása
 - 2.11. Visszaírások alkalmazása
 - 2.12. Értékhelyesbítések 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
- 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 tovább tagolása 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) vállalkozással szemben
Követelések jelentős tételei
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

- 4.11. Céltartalékok - egyéb címen
 - Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrasorolt 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
 - Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - 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 szinten tartáshoz 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 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. 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

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: 2024.03.01.

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 E Ft, 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 E Ft-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 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.

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

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	1 142	1 021	-121
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	1 142	1 021	-121
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	83 678	97 980	14 302
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	46 539	83 675	37 136
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	37 139	14 305	-22 834
C.	Aktív időbeli elhatárolások	982	3 476	2 494
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	85 802	102 477	16 675
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	37 753	38 383	630
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	34 111	34 753	642
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	642	630	-12
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	44 379	63 520	19 141
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 379	63 520	19 141
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 670	574	-3 096
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	85 802	102 477	16 675

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
I.	Értékesítés nettó árbevétele	364 900	457 014	25.24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	842	156	-81.47
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	242 184	237 573	-1.90
V.	Személyi jellegű ráfordítások	114 117	205 446	80.03
VI.	Értécsökkenési leírás	2 287	3 761	64.45
VII.	Egyéb ráfordítások	5 858	8 944	52.68
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 296	1 446	11.57
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	7	75.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4	7	75.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 300	1 453	11.77
X.	Adófizetési kötelezettség	658	823	25.08
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	642	630	-1.87

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
Befektetett eszközök	1.34	1.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	1.34	1.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	97.52	95.61
Készletek	0.00	0.00
Követelések	54.24	81.65
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	43.28	13.96
Aktív időbeli elhatárolások	1.14	3.39
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	44.00	37.46
Jegyzett tőke	3.49	2.94
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	39.76	33.91
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.75	0.61
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	51.72	61.98
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	51.72	61.98
Passzív időbeli elhatárolások	4.28	0.56
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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 3.9 %-át, a tárgyévben 3.1 %-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 96.8 %-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 3 305.9 %-ban, a tárgyévben 3 759.4 %-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 5.8 nap, a tárgyévben 5.1 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 630 Eft 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 44 %, a tárgyévben 37.5 %. 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 117.6 %-át, a tárgyévben 165.5 %-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 19 141 Eft értékkel, 43.1 %-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 22 834 Eft értékkel, 61.5 %-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 1.89, a tárgyévben 1.54 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 97.5 %, a tárgyévben 95.6 % 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 1.89, a tárgyévben 1.54 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 131.7 %-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 51 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 365 746 EFt, a tárgyévben 457 177 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 91 431 EFt értékkel, 25 %-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 364 900 EFt, a tárgyévben 457 014 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 92 114 EFt értékkel, 25.2 %-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 0.7 %-át, a tárgyévben a 0.6 %-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 21.4 %, a tárgyévben 21 % 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 1.7 %, a tárgyévben 1.6 % 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 2 Ft, a tárgyévben 1 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 2 Ft, a tárgyévben 1 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 562 Ft, a tárgyévben 617 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 6 Ft, a tárgyévben 3 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 1 000 EFt, a tárgyévben 1 252 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 642 EFt, a tárgyévben 630 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 12 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
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	26 692	-19 194
1a.	Adózás előtti eredmény +	1 300	1 453
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 300	1 453
2.	Elszámolt amortizáció +	2 287	3 761
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	5 346	3 614
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	17 402	15 527
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	2 823	-3 096
9.	Vevőkövetelés változása +	-2 541	-32 899
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	346	-4 237
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	387	-2 494
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-658	-823
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 870	-3 640
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 870	3 640
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, 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
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	24 822	-22 834
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	24 822	-22 834

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 tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának 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 mérlegátalakulásként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegátalakulás (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
Immateriális javak összesen	494	0	0	0	494
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 611	2 064	0	0	14 675
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 939	1 576	0	0	17 515
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	28 550	3 640	0	0	32 190
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	494	0	0	0	494
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	494	0	0	0	494
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 611	1 863	0	0	14 474
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 797	1 898	0	0	16 695
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	27 408	3 761	0	0	31 169
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	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 863	0	0	0	1 863
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 898	0	0	0	1 898
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 761	0	0	0	3 761
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				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 382	6 382	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	71 058	71 058	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	6 235	6 235	0	0	0
Követelések összesen	83 675	83 675	0	0	0

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

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	71 058
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	71 058

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 382
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	71 058
6. Egyéb követelések	6 235

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:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	0	2 331
Budapest Főváros IV.kerület Újpest Önkormányzat	674	804
Kamatbevétel	1	0
Összesen:	675	3 135

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
Eszközök bérleti díja	15	0
Szakmai felelősségbiztosítás	210	238
Előfizetési díj	82	103
Összesen:	307	341

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:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	34 111	34 753	642
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	642	630	-12
Saját tőke összesen	37 753	38 383	630

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 kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.11. Kötelezettségek

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 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:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 156
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	1 156

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	3 209	0
Összesen:	3 209	0

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	461	574
Összesen:	461	574

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.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának 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	364 900	99.8	457 014	100.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	842	0.2	156	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	4	0.0	7	0.0
Bevételek összesen	365 746	100.0	457 177	100.0

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:

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	433 886	0	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	433 886	0	0

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	218 025	372 387
Őrzés	116 420	58 271
Kamera karbantartás	10 387	12 124
Riasztó telepítés karbantartás	16 070	11 233
Egyéb árbevétel	3 998	2 999
Összesen:	364 900	457 014

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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
UV Zrt-vel kötött szolgáltatási szerződésből eredő bevétel	372 387
Egyéb őrzés bevétele	58 271

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	242 184	66.5	237 573	52.1
Személyi jellegű ráfordítások	114 117	31.3	205 446	45.1
Értécsökkenési leírás	2 287	0.6	3 761	0.8
Egyéb ráfordítások	5 858	1.6	8 944	2.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	364 446	100.0	455 724	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Őrzés, portaszolgálat	126 140
Bérleti díjak	10 248
Számviteli szolgáltatás	2 084
Tanácsadói díjak	2 940
Egyéb	12 751
Összesen	154 163

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 126.140 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.

- A tárgyévi bérköltség 180.550 EFt volt, ami a saját állomány növekedése miatt emelkedett az előző évekhez képest.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor, a társaság a 2023. 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
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	3 828
Összesen:	3 828

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	3 761
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	16
Összesen:	3 777

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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 (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	0	12 600	12 600
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 396	3 396
Összesen:	0	15 996	15 996

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	24
Összesen:	28

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	43 688
Fizikai foglalkozásúak	136 862
Összesen:	180 550

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	1 172
Reprezentáció	727
Egyéb	2 562
Összesen:	4 461

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	19 182
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	1 253
Összesen	20 435

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 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.

Iktatószám: AL4160-01/2024

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Újpesti Vagyonőr Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az Újpesti Vagyonőr Kft, cégjegyzékszám 01-09-716821 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből melyben az

eszközök és források egyező végösszege	102 477 eFt
adózott eredmény	630 eFt 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 2023. 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 Vagyonőr Kft 2023. 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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Újpesti Vagyonőr Kft 2023. 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, 2024. május 6.

Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft

Eszenyiné Fekete Ágnes

ügyvezető igazgató

1107 Budapest, Balkán u. 12. fszt. 1.

nyilvántartási szám: 000030

Eszenyiné Fekete Ágnes

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 003172