

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

Józsefváros Községeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság


1085 Budapest, Horánszky utca 13.

2024. évi

Egyszerűsített éves beszámolójának

Kiegészítő melléklete

Budapest, 2025. március 27.


A gazdálkodó képviselője

**Józsefváros Községeiért
Nonprofit Zrt.**
1085 Budapest, Horánszky u 13.
Asz: 25313433-2-42 Cg. 01-10-048493
11784009-22229597-00000000
No 1.

1. Általános információk

Cégnév:	Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt.
Székhely:	1085 Budapest, Horánszky utca 13.
Cégjegyzékszám:	01-10-048493
Adószám:	25313433-2-42
Közösségi adószám:	HU25313433
Statisztikai számjel:	25313433-9499-573-01
Pénzforgalmi jelzőszám:	11784009 – 22229597 - 00000000 OTP Bank Nyrt.
Főtevékenység:	9499 - M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Alapítás dátuma:	2015.04.17.
Jegyzett tőke:	5 000 000 Ft
Részvényfajta:	100 db 50.000 Ft törzsrészvény
Tulajdonos:	Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 1082 Budapest, Baross utca 63-67.
Nyilvántartási szám:	735715
Tulajdoni arány:	100%
Közhasznúság:	2015.08.01-től
Ügyvezetés típusa:	Igazgatóság
Képviselőre jogosult:	Lágler Péter Károly vezérigazgató
Képviselő módja:	önálló
Könyvvizsgáló:	KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. 2600 Vác, Űrhajós utca 3. Kundrák Róbert (MKVK tagszám: 002461) 2600 Vác, Űrhajós utca 3.
Felügyelőbizottsági tagok:	Bodor Jázmin Virág Abd El Rahim Ali Egry Attila Gábor
Üzleti év:	2024. január 01. – 2024. december 31.
Mérleg fordulónapja:	2024. december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	2025.03.27.
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel
Könyvvizetés pénzneme:	HUF
Eredmény megállapítása:	Összköltség eljárással
A beszámoló összeállította:	dr. Ladányi Ágota (Regisztrációs száma: 172329)
honlap:	www.jkn.hu
e-mail:	info@jkn.hu

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Kft. 2015-ben alakult azzal a céllal, hogy közcélú tevékenységeivel - rendezvények, kulturális programok, előadások, táborok, tanfolyamok, képzések, szervezésével és lebonyolításával – segítse és kiszolgálja a kerület lakosságát. A Társaság feladatát közszolgáltatási szerződés keretében látja el.

Feladatait az alábbi területeken látja el:

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

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

A társaság telephelyei:

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

A cég fióktelepei:

- 2621 Verőce, Orgonás utca 7.
- 8220 Balatonalmádi, Somfa utca 1.
- 8220 Balatonalmádi, Sirály utca 8.

A cég tevékenységi körei:

- 9499'08 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység – **Főtevékenység**
- 7721'08 – Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 7729'08 – Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- 7733'08 – Irodagép kölcsönzése
- 7734'08 – Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
- 4110'08 – Épületépítési projekt szervezése
- 4299'08 – Egyéb m.n.s. építés
- 4311'08 – Bontás
- 4312'08 – Építési terület előkészítése
- 4321'08 – Villanszerelés
- 4339'08 – Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4391'08 – Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4399'08 – Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

- 4741'08 – Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
- 4742'08 – Telekommunikációs termék kiskereskedelme
- 4761'08 – Könyv-kiskereskedelem
- 4762'08 – Újság-, papíráru kiskereskedelem
- 4764'08 – Sportszer-kiskereskedelem
- 4765'08 – Játék-kiskereskedelem
- 4778'08 – Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- 4791'08 – Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
- 4799'08 – Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 5520'08 – Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 5530'08 – Kempingszolgáltatás
- 5590'08 – Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 5610'08 – Éttermi, mozgó vendéglátás
- 5621'08 – Rendezvényi étkeztetés
- 5629'08 – Egyéb vendéglátás
- 5630'08 – Italszolgáltatás
- 5811'08 – Könyvkiadás
- 5812'08 – Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
- 5814'08 – Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5819'08 – Egyéb kiadói tevékenység
- 5821'08 – Számítógépes játék kiadása
- 5911'08 – Film-, videogyártás, televízióműsor-gyártás
- 5912'08 – Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 5913'08 – Film-, video- és televízióprogram terjesztése
- 5914'08 – Filmvetítés
- 5920'08 – Hangfelvétel készítése, kiadása
- 6010'08 – Rádióműsor-szolgáltatás
- 6020'08 – Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
- 6201'08 – Számítógépes programozás
- 6312'08 – Világháló-portál szolgáltatás
- 6399'08 – M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 6820'08 – Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832'08 – Ingatlankezelés
- 7021'08 – PR, kommunikáció
- 7022'08 – Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7111'08 – Építészmérnöki tevékenység
- 7112'08 – Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311'08 – Reklámügynöki tevékenység
- 7312'08 – Médiareklám
- 7320'08 – Piac-, közvélemény-kutatás
- 7490'08 – M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 7740'08 – Immateriális javak kölcsönzése
- 7810'08 – Munkaközvetítés

- 7820'08 – Munkaerőkölcsönzés
- 7830'08 – Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
- 7990'08 – Egyéb foglalkoztatás
- 8110'08 – Építményüzemeltetés
- 8130'08 – Zöldterület-kezelés
- 8211'08 – Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8230'08 – Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8291'08 – Követelésbehajtás
- 8299'08 – M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 8532'08 – Szakmai középfokú oktatás
- 8551'08 – Sport, szabadidős képzés
- 8552'08 – Kulturális képzés
- 8559'08 – M.n.s. egyéb oktatás
- 8560'08 – Oktatást kiegészítő tevékenység
- 8899'08 – M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
- 9001'08 – Előadó-művészet
- 9002'08 – Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9003'08 – Alkotóművészet
- 9004'08 – Művészeti létesítmények működtetése
- 9101'08 – Könyvtári, levéltári tevékenység
- 9102'08 – Múzeumi tevékenység
- 9103'08 – Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- 9311'08 – Sportlétesítmény működtetése
- 9312'08 – Sportegyesületi tevékenység
- 9319'08 – Egyéb sporttevékenység
- 9329'08 – M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

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

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

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

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

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

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

A Társaság a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. A számviteli és nyilvántartási rendszer

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

A könyvvezetés pénzneme:	HUF
A könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel
Eredménykimutatás formája:	összköltség eljárás
A mérleg fordulónapja:	2024. december 31.
Az éves beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
A beszámolót összeállította:	dr. Ladányi Ágota – pénzügyi és számviteli csoportvezető
Regisztrációs száma:	172329
A Társaság könyvvizsgálója:	KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. Kundrák Róbert
MKVK tagszám:	002461

1.4. Alkalmazott számviteli szabályok

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

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

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

1.5. Az értékcsökkenési leírás elszámolása

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

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

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

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

1.6. Értékvesztések elszámolása

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

1.7. Visszaírások alkalmazása

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

1.8. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság 2024. évben az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt, a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

1.9. Valós értéken történő értékelés

A Társaság 2024. évben a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

1.10. Vásárolt készletek értékelése

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

1.11. Saját termelésű készletek

A Társaságnak 2024. évben saját termelésű készlete nem volt.

1.12. Céltartalék képzés

A Társaság könyveiben 2024. évben céltartalék képzés nem történt.

1.13. Ki nem emelt tételek értékelése

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

1.14. Leltározási szabályok

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

1.15. Pénzkezelési szabályok

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

1.16. Önköltségszámítási szabályok

Az önköltségszámítás szabályait a Társaság önköltségszámítási szabályzata tartalmazza.

1.17. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk

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

2. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

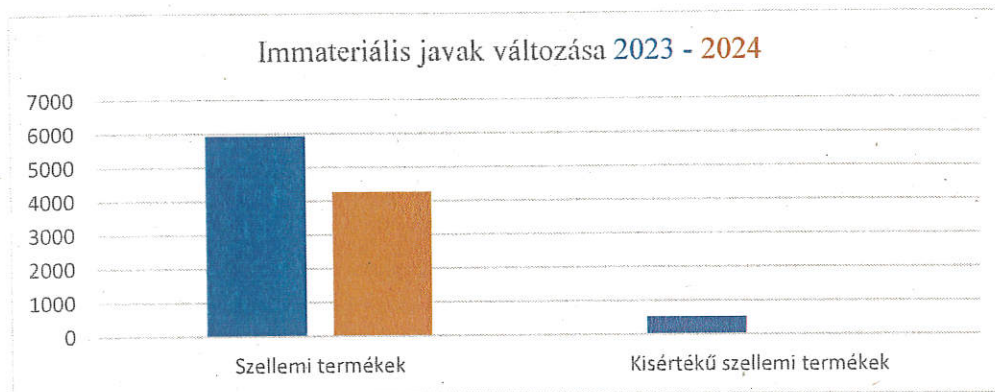
Az egyes mérlegtételek összege és változása

	Megnevezés	2023.	2024.	Változás
	ESZKÖZÖK			
A.	Befektetett eszközök	110 304	114 830	4 526
A.I.	Immateriális javak	6 468	4 259	-2 209
A.II.	Tárgyi eszközök	103 836	110 571	6 735
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	
B	Forgóeszközök	235 139	244 059	8 920
B.I.	Készletek	2 006	2 006	0
B.II.	Követelések	13 312	16 507	3 195
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	219 821	225 546	5 725
C.	Aktív időbeli elhatárolások	75 327	40 097	-35 230
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	420 770	398 986	-21 784

	Megnevezés	2023.	2024.	Változás
	FORRÁSOK			
D.	Saját tőke	85 880	94 432	8 552
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	14 057	29 038	14 981
D.V.	Lekötött tartalék	51 842	51 842	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	14 981	8 552	-6 429
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	265 145	234 358	-30 787
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	265 145	234 358	-30 787
G.	Passzív időbeli elhatárolások	69 745	70 196	451
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	420 770	398 986	-21 784

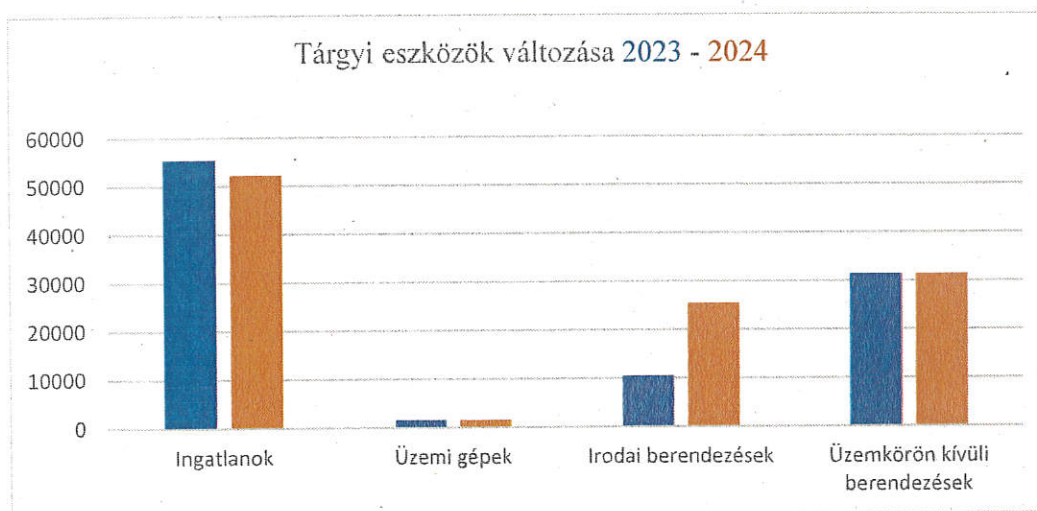
2.1. Immateriális javak

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Szellemi termékek	5 939	-1 680	4 259
Kisértékű szellemi termékek	529	-529	0
Immateriális javak	6 468	-2 209	4 259



2.2. Tárgyi eszközök

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Ingatlanok	55 487	-3 260	52 227
Üzemi gépek	1 550	-30	1 520
Irodai berendezések	10 520	14 945	25 465
Üzemkörön kívüli berendezések	36 280	0	31 360
Tárgyi eszközök	103 836	6 735	110 572



2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

2.4. Készletek, áruk

A készletek állománya 2024 évben nem változott.

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Áruk elszámoló áron	2 006	0	2 006
Készletek	2 006	-	2 006

2.5. Követelések

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Vevőkövetelések	2 151	1 084	3 235
Adott előlegek	10 869	131	11 000
Egyéb követelések	292	1 979	2 271
Követelések	13 312	3 194	16 506

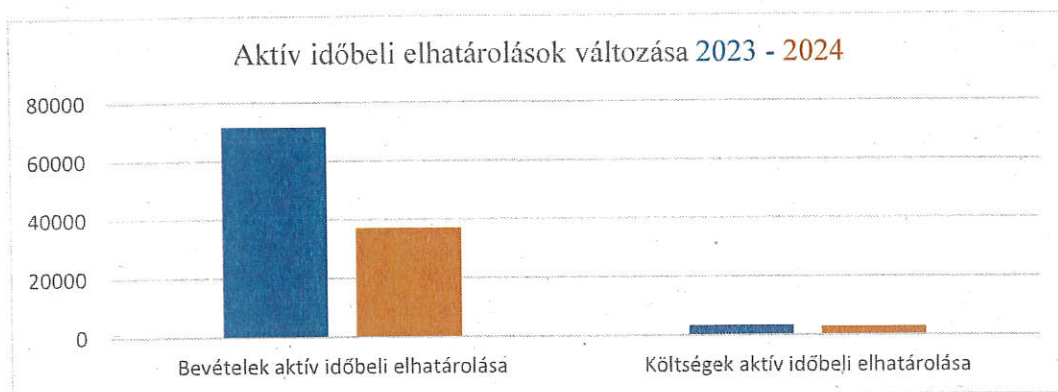
**2.6. Pénzeszközök**

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Pénztár	2 961	-254	2 707
Bankszámla	216 860	5 979	222 839
Pénzeszközök	219 821	5 725	225 546

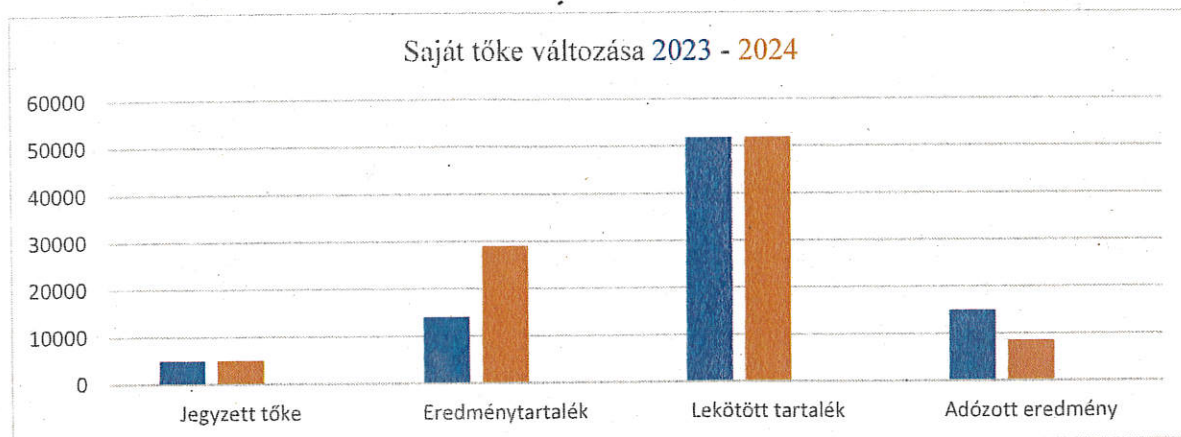


2.7. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	71 856	-34 679	37 177
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3 471	-552	2 919
Aktív időbeli elhatárolások	75 327	35 230	40 097

**2.8. Saját tőke**

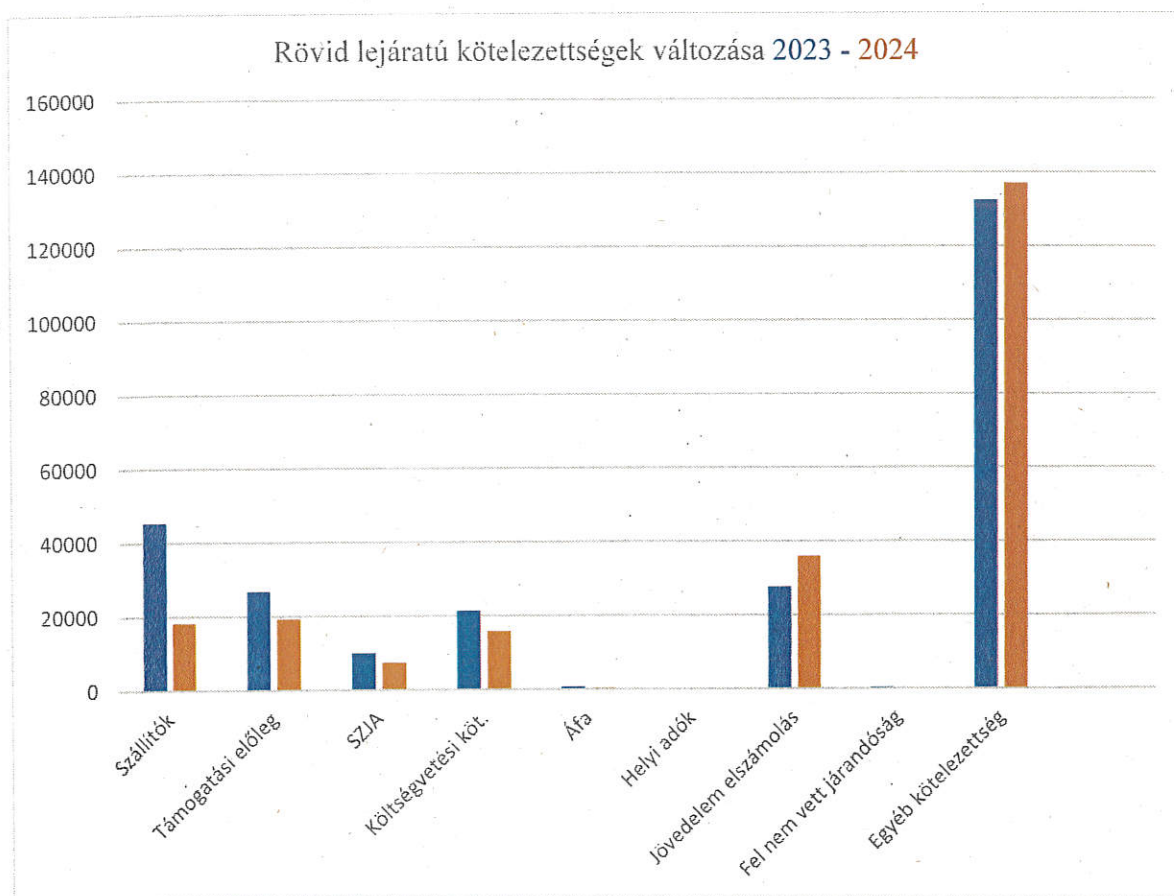
Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Jegyzett tőke	5 000	-	5 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0
Tőketartalék	0	-	0
Eredménytartalék	14 057	14 981	29 038
Lekötött tartalék	51 842	-	51 842
Értékelési tartalék	0	-	0
Általános tartalék	0	-	0
Adózott eredmény	14 981	-6 429	8 552
Saját tőke	85 880	8 552	94 432



2.9. Kötelezettségek

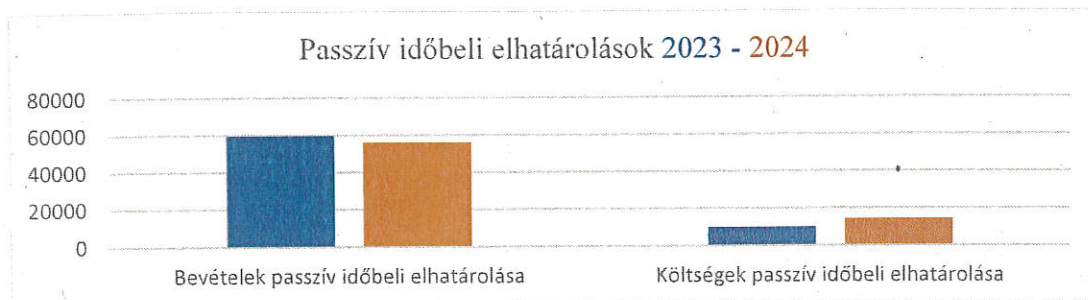
A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, a kötelezettségek kizárólag rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaznak.

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Szállítói tartozások	45 417	-27 220	18 197
Támogatási előleg	26 869	-7 630	19 239
Társasági adó	34	-21	13
Személyi jövedelemadó	10 011	-2 669	7 342
Költségvetési befizetési kötelezettségek	21 428	-5 668	15 760
Áfa	752	-327	425
Helyi adók	145	14	159
Jövedelem elszámolások	27 662	8 275	35 937
Fel nem vett járandóság	424	-165	259
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132 403	4 624	137 027
Összesen	265 145	-30 787	234 358

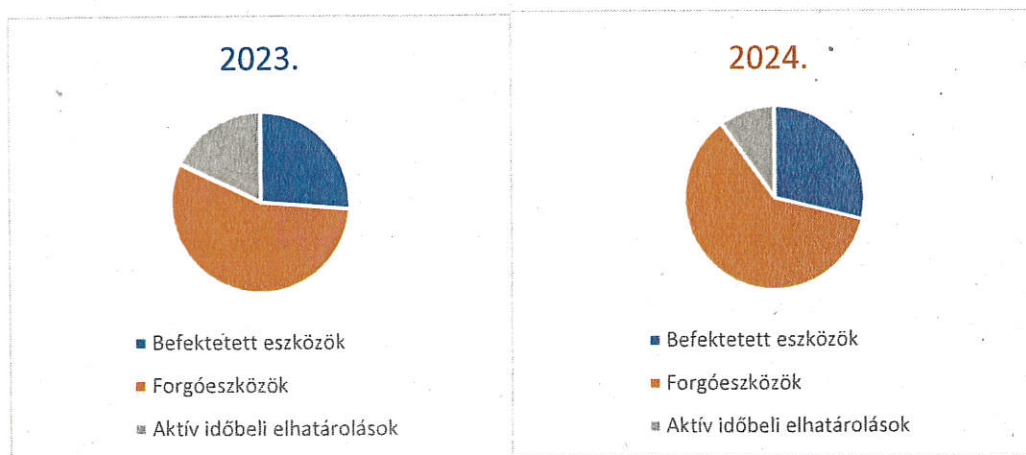


2.10. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	59 753	-3 769	55 984
Költségek passzív időbeli elhatárolása	9 992	4 219	14 212
Passzív időbeli elhatárolások	69 745	450	70 196

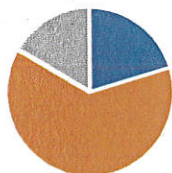
**2.11. Mérlegtételek megoszlása**

Eszközök (adatok %-ban)	2023.	2024.
Befektetett eszközök	26,21	28,78
Immateriális javak	1,54	1,07
Tárgyi eszközök	24,67	27,71
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Halasztott adókövetelés	0	0
Forgóeszközök	55,88	61,17
Készletek	0,48	0,5
Követelések	3,16	4,14
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	52,24	56,53
Aktív időbeli elhatárolások	17,91	10,05
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100



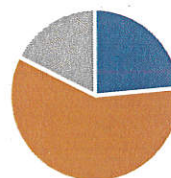
Források (adatok %-ban)	2023.	2024.
Saját tőke	20,41	23,66
Jegyzett tőke	1,19	1,25
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	3,34	7,28
Lekötött tartalék	12,32	12,98
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	3,56	2,14
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	63,03	58,74
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	63,03	58,74
Passzív időbeli elhatárolások	16,56	17,60
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

2023.



- Saját tőke
- Kötelezettségek
- Passzív időbeli elhatárolások

2024.



- Saját tőke
- Kötelezettségek
- Passzív időbeli elhatárolások

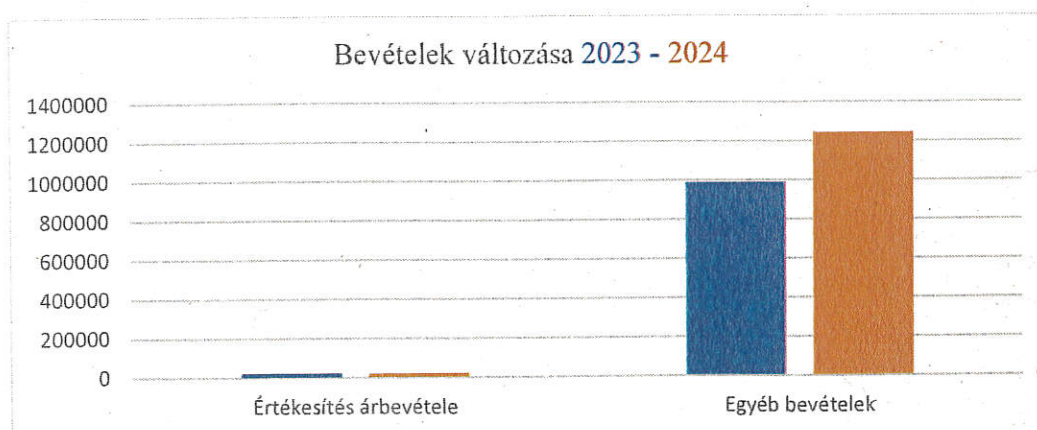
3. Magyarázatok az Eredménykimutatás egyes tételeihez

	Megnevezés	2023.	2024.	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	25 037	20 658	-4 379
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	988 523	1 241 345	252 822
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	421 206	471 594	50 388
V.	Személyi jellegű ráfordítások	555 523	742 238	186 715
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 098	32 497	14 399
VII.	Egyéb ráfordítások	3 708	7 083	3 375
A.	Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	15 025	8 589	-6 436
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	24	14
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-10	-24	-14
C.	Adózás előtti eredmény	15 015	8 565	-6 450
X.	Adófizetési kötelezettség	34	13	-21
X/1.	Halasztott adókülönbözlet	-	-	0
D.	Adózott eredmény	14 981	8 552	-6 429

3.1. Bevételek

A Társaság bevételeinek alakulása

Megnevezés	2023 (e Ft)	Változás (e Ft)	2024 (e Ft)
Értékesítés árbevétele	25 037	-4 379	20 658
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-	0
Egyéb bevételek	988 523	252 822	1 241 345
Pénzügyi műveletek bevételei	0	-	0
Bevételek összesen	1 013 560	-248 443	1 262 003



3.1.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenként

Tevékenység megnevezése	2023.	2024.
Üdültetés	2 732	3 126
Napközis tábor	3 612	3 776
Továbbszámlázás	131	158
Egyéb térítési díjak	4 472	41
Egyéb szolgáltatási díjak	178	217
Bérbeadás árbevétele	12 871	11 639
Hirdetés árbevétele	1 041	1 701
Összesen	25 037	20 658

A Társaságnak a tárgyévben exportértékesítésből származó árbevétele nem volt.

A Társaság a tárgyévben exporttámogatást nem vett igénybe.

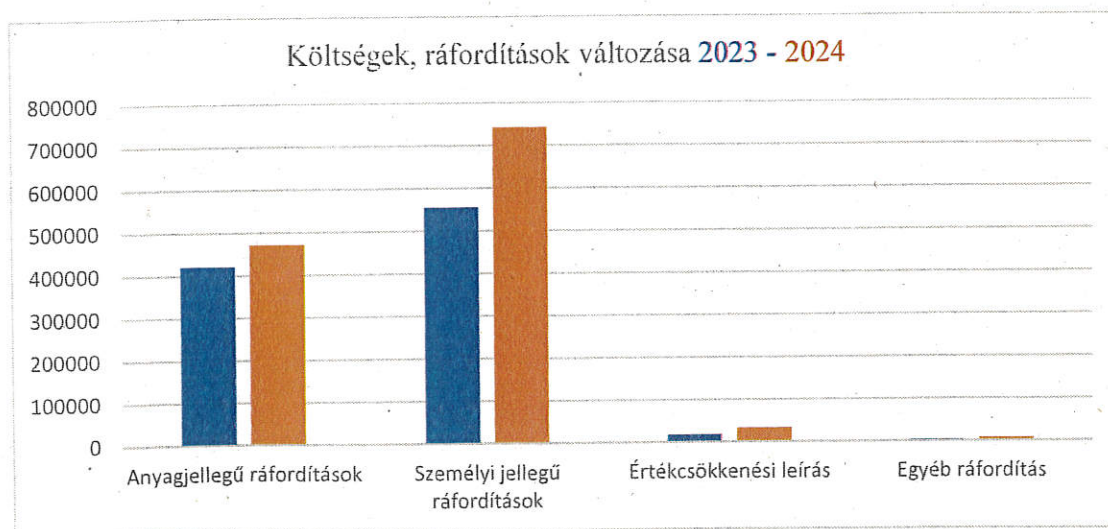
3.1.2. Egyéb bevételek

Tevékenység megnevezése	2023.	2024.
Önkormányzattól kapott támogatás	916 544	1 206 900
Pályázati úton nyert támogatás	71 334	33 740
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett egyéb	531	302
Különbféle egyéb bevételek	114	403
Összesen	988 523	1 241 345

3.2. Költségek és ráfordítások

A Társaság költségeinek alakulása

Költség, ráfordítás megnevezése	2023.	2024.
Anyagjellegű ráfordítások	421 206	471 594
Személyi jellegű ráfordítás	555 523	742 239
Értécsökkenési leírás	18 098	32 497
Egyéb ráfordítás	3 708	7 083
Összesen	998 535	1 253 413



3.2.1. Anvagjellegű ráfordítások

Tevékenység megnevezése	2023.	2024.
Anyagköltség	67 930	71 670
Igénybe vett szolgáltatások	347 760	392 252
Eladott (közvetített) szolgáltatások	163	158
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Egyéb szolgáltatások	5 353	7 515
- bankköltség	2 818	4 301
- biztosítási díj	1 630	1 799
- hatósági díjak	905	1 415
Összesen	421 206	471 594

3.2.2. Személyi jellegű ráfordítások**Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Megnevezés	Fő
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	53
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	10
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	2
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	14
Foglalkoztatottak létszáma összesen	79

Béreköltség

Megnevezés	Összeg
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak béreköltsége	534 922
Megbízási díjak	72 389
Tiszteletdíjak	7 269
Egyszerűsített foglalkoztatás kifizetései	1 056
Egyéb bérjövödelmek	1 906
Béreköltség összesen	617 542

Vezető tisztségviselők juttatásai

Megnevezés	Összeg
Vezérigazgató	15 746
Felügyelő bizottsági tagok	7 269
Összesen	23 015

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatást a könyvvizsgáló ellenérték fejében nem nyújtott.
A 2024. évre vonatkozó könyvvizsgálói díj bruttó 2 159 e Ft.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók személyi jellegű kifizetéseinek bemutatása:

Megnevezés	Összeg
Költségtérítések	1 909
Cafeteria	12 294
Betegségi ellátáshoz kapcsolódó költség	3 720
Természetbeni juttatások	25 026
Összesen	42 949

Bérráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt bérráfordítások jogcímenként:

Megnevezés	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	66 266
Rehabilitációs hozzájárulás	7 187
Egyéb bérráfordítás	8 295
Bérráfordítások összesen	81 748

3.2.3. Értécsökkenési leírás

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értécsökkenésének alakulása:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	6 468	-	2 209	-	4 259
Immateriális javak összesen	6 468	-	2 209	-	4 259
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	55 488	-	3 261	-	52 227
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 550	-	30	-	1 520
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 879	44 081	19 523	12 612	56 825
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	0
Tárgyi eszközök összesen	98 917	44 081	22 643	12 612	110 571

3.2.4. Egyéb ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg
Allományból kivezetett eszközök	414
Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	392
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 999
Egyéb ráfordítás, kerekítés	2 000
Különböző egyéb ráfordítások	2 278
Egyéb ráfordítások összesen	7 083

Iparűzési adó számítása

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

Adóalap számítása

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg (Ft)
Htv. szerinti – vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel	20 658 219
- Közvetített szolgáltatások értéke	-157 550
- Anyagköltség	-4 772 679
Korrigált Htv. szerinti adóalap	15 727 990

Fizetendő iparűzési adó számítása

	Adóalap (Ft)	Adómérték	Adó (Ft)
Budapest	13 443 549	2%	268 871
Verőce	1 218 615	1,85%	22 544
Balatonalmádi	1 065 826	2%	21 317
Összesen	15 727 990		312 732

3.3. Adófizetési kötelezettség

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	-32 497
Összesen	-32 497

Adózás előtti eredményt növelő tételek	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	32 497
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	2
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	15
Összesen	32 514

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

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

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

4. Környezetvédelem

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

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

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

5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben és az eredménykimutatásban történő bemutatásához. Előző évek módosításaira az üzleti évben nem volt szükség, a korábbi évekhez kapcsolódóan a tárgyévi ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel.

6. A Társaság jövedelmezősége

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

A Társaság közhasznú tevékenységét a Közhasznúsági mellékletben mutatja be.