

**Adószám:** 25313433-2-42  
**Cégbíróság:**  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-048493

**Józsefváros Községeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1085 Budapest, Horánszky utca 13

**Kiegészítő melléklet**

**2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 12.

-----  
A gazdálkodó képviselője

P.h.

## 1. A gazdálkodó bemutatása

### 1.1. Alakulás, célok, küldetés

A vállalkozás 2015 ben alakult azzal a céllal, hogy közcélú tevékenységével segítse a kerület lakosságát. Célja, hogy hosszútávon megbízhatóan végezze közhasznú tevékenységeit, melyek az alábbiak:

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

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

### 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### 2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

### 2.4. 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: 2022.05.12.

### 2.5. 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.

### 2.6. 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.

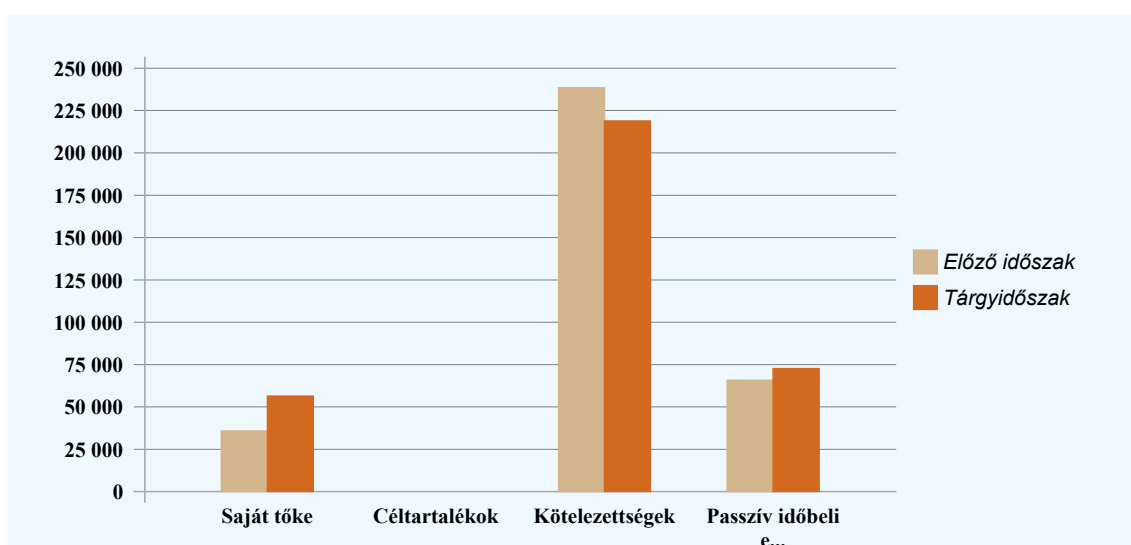
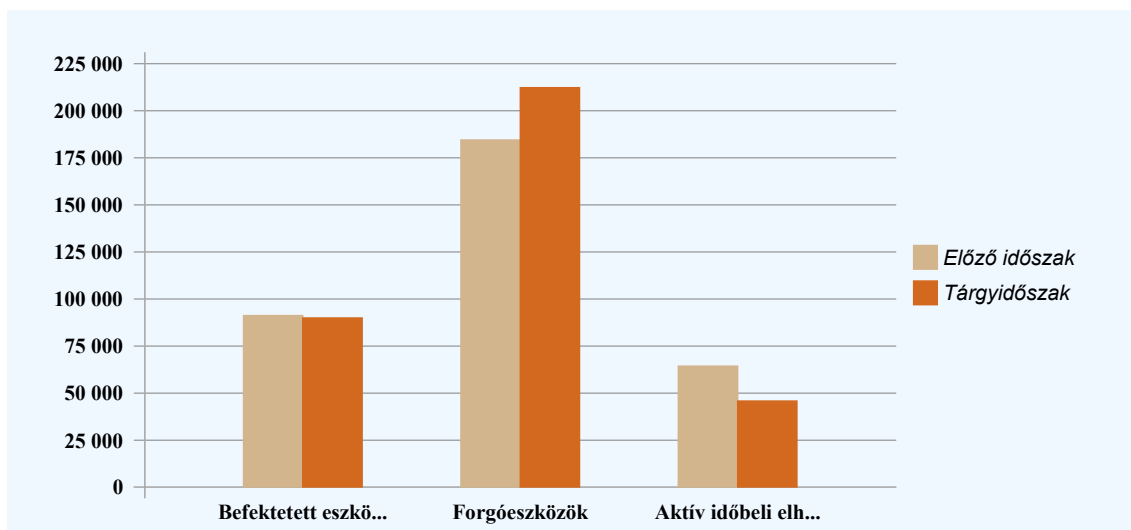
## 2.7. Pénzkezelési szabályok

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
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>91 144</b>	<b>89 848</b>	<b>-1 296</b>
A.I.	Immateriális javak	1 916	2 680	764
A.II.	Tárgyi eszközök	89 228	87 168	-2 060
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>184 452</b>	<b>212 205</b>	<b>27 753</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	5 182	9 537	4 355
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	179 270	202 668	23 398
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>64 277</b>	<b>45 724</b>	<b>-18 553</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>339 873</b>	<b>347 777</b>	<b>7 904</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>35 747</b>	<b>56 365</b>	<b>20 618</b>
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-32 043	-21 094	10 949
D.V.	Lekötött tartalék	51 842	51 842	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	10 948	20 617	9 669
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>238 430</b>	<b>218 808</b>	<b>-19 622</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	238 430	218 808	-19 622
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>65 696</b>	<b>72 604</b>	<b>6 908</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>339 873</b>	<b>347 777</b>	<b>7 904</b>



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	17 166	18 688	8.87
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	753 577	612 899	-18.67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	305 940	236 301	-22.76
V.	Személyi jellegű ráfordítások	426 132	356 317	-16.38
VI.	Értécsökkenési leírás	24 759	14 952	-39.61
VII.	Egyéb ráfordítások	2 973	3 347	12.58
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>10 939</b>	<b>20 670</b>	<b>88.96</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	21	3	-85.71
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	<b>-85.71</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>10 960</b>	<b>20 673</b>	<b>88.62</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	12	56	366.67
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>10 948</b>	<b>20 617</b>	<b>88.32</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>26.82</b>	<b>25.83</b>
Immateriális javak	0.57	0.77
Tárgyi eszközök	26.25	25.06
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>54.27</b>	<b>61.02</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.52	2.74
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	52.75	58.28
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>18.91</b>	<b>13.15</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 39.2 %-ban, a tárgyévben 62.7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 20,618 E Ft értékkel, 57.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 10.5 %, a tárgyévben 16.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 667.0 %-át, a tárgyévben 388.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság kötelezettségei az előző évhez képest 19,622 E Ft értékkel, 8.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 23,398 E Ft értékkel, 13.1 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.77, a tárgyévben 0.97 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 54.3 %, a tárgyévben 61.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.77, a tárgyévben 0.97 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 4.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 97.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 4,274 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 770,764 EFt, a tárgyévben 631,590 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 139,174 EFt értékkel, 18.1 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 17,166 EFt, a tárgyévben 18,688 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,522 EFt értékkel, 8.9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.2 %-át, a tárgyévben a 5.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 219.0 %, a tárgyévben 412.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 30.6 %, a tárgyévben 36.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 638 Ft, a tárgyévben 1,103 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 14 Ft, a tárgyévben 33 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 120 Ft, a tárgyévben 229 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 26 Ft, a tárgyévben 58 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 47 EFt, a tárgyévben 51 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 10,948 EFt, a tárgyévben 20,617 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 9,669 EFt értékkel növekedett.

## **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 időszakokra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **4.2. Befektetett eszközök**

#### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

### **4.3. Forgóeszközök**

#### **Készletek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

#### **Értékpapírok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

### **4.4. Saját tőke**

#### **Értékelési tartalék jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

#### **Értékhelyesbítések alakulása**

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

#### **Értékhelyesbítéssel érintett eszközök**

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

#### **Valós értékelés bemutatása**

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

### **4.5. Céltartalékok**

#### **Céltartalékok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

### **4.6. Kötelezettségek**

#### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

#### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

#### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

## Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

## 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

A Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### 5.3. Bevételek

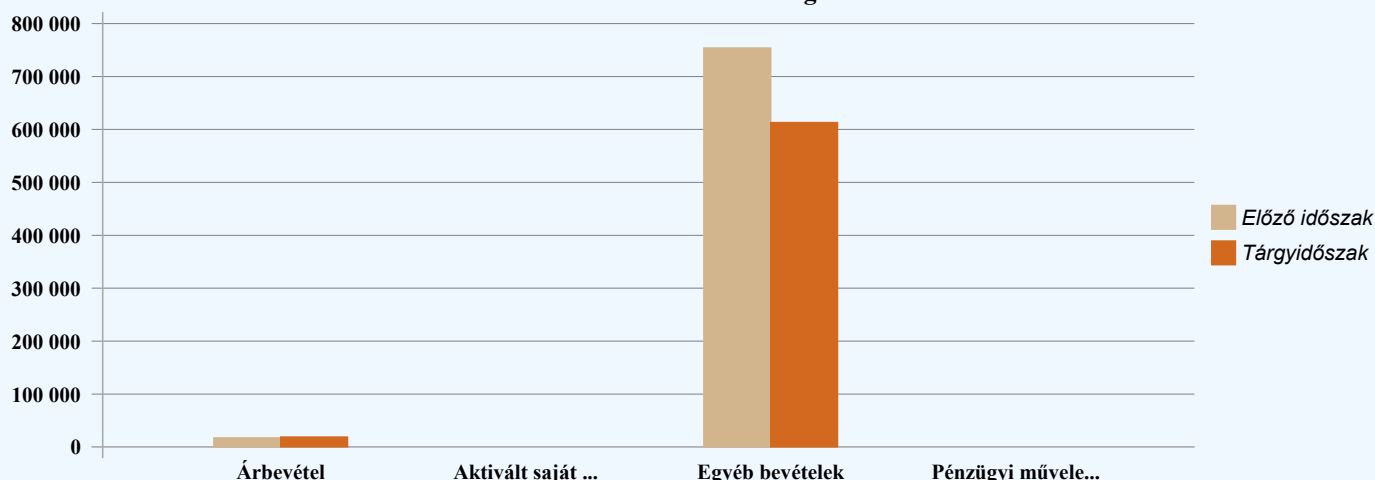
#### Bevételek alakulása

A Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	17 166	2.2	18 688	3.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	753 577	97.8	612 899	97.0
Pénzügyi műveletek bevételei	21	0.0	3	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>770 764</b>	<b>100.0</b>	<b>631 590</b>	<b>100.0</b>

**Bevételek alakulása és megoszlása**



#### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei



Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

## 5.4. Ráfordítások

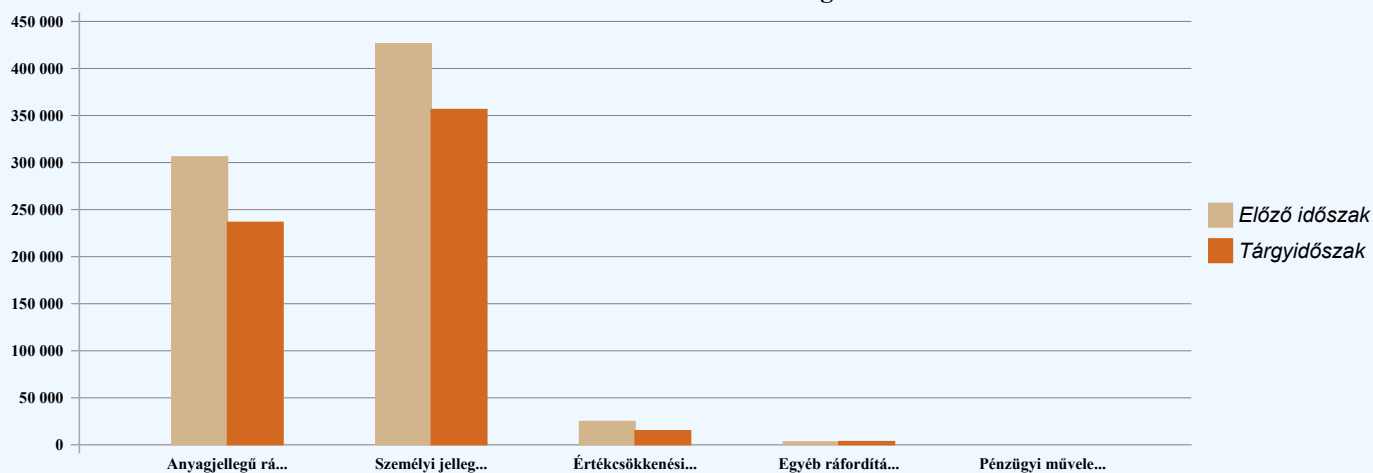
### Ráfordítások alakulása

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	305 940	40.2	236 301	38.8
Személyi jellegű ráfordítások	426 132	56.1	356 317	58.3
Értékcsökkenési leírás	24 759	3.3	14 952	2.4
Egyéb ráfordítások	2 973	0.4	3 347	0.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>759 804</b>	<b>100.0</b>	<b>610 917</b>	<b>100.0</b>

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**



### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.