

1	8	5	4	3	7	8	6	8	1	2	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	9	-	0	9	-	0	1	6	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DEKERT NONPROFIT KFT

a vállalkozás megnevezése

4030 Debrecen, Galamb u. 2., 52/534-160

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. december 31.

Éves beszámoló

Debrecen, 2023. március 1.

DEKERT Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Galamb u. 2.
18543786-200 Cg.: 09-09-016923
Számjegyzék: 11738008-20216458
(12.)

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	104 199	0	149 245
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	104 199	0	149 245
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 306	0	69 607
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 427	0	54 306
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 884	0	1 225
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	1 582	0	24 107
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	110 460	0	122 596
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	51 665	0	54 739
31.	1. Anyagok	51 306	0	53 945
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	359	0	794
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	12 996	0	11 746
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33	0	16
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	12 963	0	11 730
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	45 799	0	56 111
54.	1. Pénztár, csekkek	89	0	111
55.	2. Bankbetétek	45 710	0	56 000
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	0	0	0
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	214 659	0	271 841

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	12 923	0	13 143
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 727	0	9 923
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 196	0	220
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	46 140	0	45 976
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	46 140	0	45 976
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 801	0	2 142
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 851	0	8 795
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38 488	0	35 039
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	155 596	0	212 722
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	2 783
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	458	0	7 301
108.	3. Halasztott bevételek	155 138	0	202 638
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	214 659	0	271 841

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 228	0	27 443
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	18 228	0	27 443
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	642 912	0	703 412
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	112 188	0	127 858
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	67 638	0	73 854
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 765	0	8 421
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 286	0	19 366
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	202 877	0	229 499
15.	10. Bérköltség	372 841	0	411 801
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 924	0	24 199
17.	12. Bérjárulékok	39 091	0	40 159
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	434 856	0	476 159
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 976	0	19 554
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 235	0	5 260
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 196	0	383

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 196	0	383
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	163
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 196	0	220

Közhasznúsági megfelelésség vizsgálata

DEKERT NONPROFIT KFT

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2021.12.31	2022.12.31
A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás	13 736	19 072
B. Éves összes bevétel	661 140	730 855
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel	644 098	703 412
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	17 042	27 443
H. Összes ráfordítás	658 944	730 472
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	421 120	457 087
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	658 944	711 106
K. Adózott eredmény	2 196	220
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Mutató teljesítése		
Erőforrás ellátottság mutatói	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 f\ddot{o}$		X

DEKERT NONPROFIT KFT

Saját tőke változása

Üzleti év: 2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	12 923	3 000	0	0	7 727	0	0	2 196
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0							
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0				2 196			-2 196
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	2 196	0	0	-2 196
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	220							220
Összesen	0							
	220	0	0	0	0	0	0	220
Záróállomány az év végén	13 143	3 000	0	0	9 923	0	0	220

DEKERT NONPROFIT KFT

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31. működési	2022.12.31. felhalmozási	2022. év összesen
I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás					
Működési támogatás (kiadások és kiadások teljesítése érdekében)	319 560		393 600		393 600
Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében					0
Fejlesztési támogatás költségvetés terhére	42 400			23 400	23 400
Tőketartalékba helyezés (várható alultőkésítettség miatt)					0
Egyéb célú működési támogatás	16 432		120 956		120 956
Összesen:	378 392	0	514 556	23 400	537 956
III. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződés, megrendelések / szállító: DMJV /					
					0
					0
					0
					0
					0
Összesen (bruttó értékben):	0	0	0	0	0
III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződés, megrendelések / szállító: Cég /					
Közösségi kertek in-house				18441	18441
Ipari parkok földmunkái in-house				6 811	6811
Összesen (bruttó értékben):	0	0	0	25 252	25 252

DEKERT NONPROFIT KFT

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-3 973	0	74 912
01.	Adózás előtti eredmény +/-	2 196	0	383
02.	Elszámolt amortizáció +	17 976	0	19 554
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-263	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	2 093	0	-659
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	-50 149	0	495
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	15 370	0	57 126
09.	Vevő követelés változása +/-	5 822	0	17
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	2 982	0	-1 841
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	0	0	0
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	-163
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-40 445	0	-64 600
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-40 445	0	-64 600
15.	Befektetett eszközök eladása +			0
16.	Kapott osztalék, részesedés +			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +			0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -			0
26.	Alapítókkaal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-44 418	0	10 312

DEKERT

Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 18543786-2-09 4030 Debrecen, Galamb u. 2.
Cg.: 09-09-016923 Tel : 52/534-160 Tel/Fax : 52/320-379

DEKERT Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet a 2022. gazdasági évhez

Általános rész

Társaság neve:	Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Nonprofit Kft
Cégjegyzék száma:	09 09 016923
Alapításának éve:	1994.07.01.
Székhelye:	4030 Debrecen, Galamb u. 2.
Telephelyei:	4026 Debrecen, Mester utca 22. 4002 Debrecen, Monostorpályi út 289/b. 4030 Debrecen, Basahalom u. 1.- Gázvezeték u. 14969/3. hrsz
Adószáma:	18543786-2-09
KSH száma:	18543786-8129-572-09
A közhasznúsági fokozat adatai:	közhasznú
A Társaság főtevékenysége:	TEÁOR 8129 Egyéb takarítás
A Társaság alapítója, tulajdonosa:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 4024 Debrecen, Piac utca 20.
A Társaság ügyvezetője, képviselője:	Pethe Tamás Ferenc

A vállalkozás számviteli politikájából kiemelt idevonatkozó rész

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A beszámoló készítésének időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő év január 31. napja.

A vállalkozás éves beszámolóját Vas Ágnes mérlegképes könyvelő (reg.sz: 135001) állította össze és Fekete Ágnes MKVK: 002624, (Fedám-Audit Kft) a Tulajdonos által választott könyvvizsgáló auditálta.

A kettős könyvelés során a Társaság által kialakított számlakeret tartalma, felépítése megfelel a 2000. évi C. számvitelről szóló törvénynek, mely az alábbi részletek szerint épül fel: Az 1-4. számlaosztály tartalmazza a mérlegszámlákat, ezen belül az 1-3. számlaosztály az eszközszámlákat, a 4. számlaosztály pedig a forrásszámlákat. E számlaosztályok számlái biztosítják a mérleg elkészítéséhez szükséges adatokat. Az eredménykimutatás elkészítéséhez, a mérleg szerinti eredmény megállapításához szükséges adatokat az 5. és a 8-9. számlaosztály számlái tartalmazzák.

A Társaság a működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a számviteli törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít. A beszámoló magyar nyelven készül el. A 2000. évi C törvény előírásaitól eltérve, a tulajdonos kérésének megfelelően a Társaság 2017. évtől éves beszámolót készít, melynek részei a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet, Cash-Flow és üzleti jelentés. A mérleg és az eredménykimutatás a hivatkozott törvény mellékletei szerint készülnek, azok sorai tovább nem kerültek bővítésre, abból sorok nem kerültek elhagyásra. Mivel a Társaság közhasznú szervezet ezért a beszámoló részeként közhasznúsági jelentést is készít.

Értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig kerül elszámolásra. A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra, ezt az értékhatárt meghaladó eszközök esetében a Számviteli politikában meghatározott amortizációs kulcsokat kell alkalmazni. 2021. évtől egyszer kerül sor az értékcsökkenés elszámolásra, évvázáskor.

Kiegészítő adatok a Mérleghez

A. A befektetett eszközök

Értékük bemutatása, adatok eFt-ban.

Megnevezés	Bekerülési érték nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	6 617	0		6 617
Ingatlanok	56 358	23 959		80 317
Műszaki berendezések, járművek	114 607	18 116		161 412
Egyéb berendezések, járművek	14 084			14 084
Beruházások	4 445	66 182		24 107

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tervszerinti értékcsökkenés növekedés	Tervszerinti értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	6 617			6 617
Ingatlanok	9 051	1 658		10 709
Műszaki berend. járművek	91 179	17 237	1 310	107 106
Egyéb berend. járművek	12 201	659		12 859
Beruházások	0	0	0	0

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	0	0
Ingatlanok	47 306	69 607
Műszaki berendezések, járművek	53 428	54 306
Egyéb berendezések, járművek	1 884	1 225
Beruházások	1 582	24 107

A befektetett eszközök közötti növekedés forrása elsősorban a DMJV Önkormányzata által támogatási szerződés alapján kapott összeg. Az értékesítésre került eszköz könyvszerinti értéke nulla volt, eladási értéke összesen 150 eFt volt.

Beszerzett eszközök	Bekerülési érték, Ft-ban
Galamb u. Raktár tető felújítás	4 013 200
Faház felújítás kertészet Monostorpályi út 289/b.	755 728
Kertészet kazánháza Monostorpályi út 289/b.	19 190 266
LeoXJWm házi vízmű ZT-2022 fejl	90 900
Makita DJR186RTE akkus orrfűrész	127 000
Makita JR3070CT	80 000
Makita PF100 elekt.búvársziv. ZT-2022 fejl	89 970
Ágaprító késes Volverini felújítása	317 500
Fahasogatógép Güde GHS 1000/14 TE	450 850
Honda WX0 benzinmotoros vízszivattyú	850 000
Honda TR3,3 benzines áramfejlesztő	540 000
Makita HM1802 Bontókalapács	438 900
Padlómérleg 5t/2kg	242 990
Stihl HL92C-E145 magassági sövényvágó	449 980
STIHL MH685Motoros kapa	321 990
RRU-644 Iveco Daily	3 020 000
SDE-360 Multivan	4 048 000
TGT-216 VW Crafter	3 619 000
THL-36 VW Transporter	2 770 000
Zaslaw utánfutó (kátyúzógép)infraset	658 643
Tárgyeszközök összesen	42 074 917
MMCITÉ3 Kft - 2 db pad	654 050
GÓBÉ SPORT Kft - Böszörményi úti fészekhinta	275 000
OFIR 2005 Bt - ZT Fejl.2021 rugós mérleghinta	205 900
BANKÓ Kft - ZJ-98 csúszda indítóeleme	283 210
VÁROSSZÉPÍTŐ Kft - 3 db konstuktív dézsa ZE-394	1 067 562
HATÁR-GÉPKER Kft - ZE681 Tócskert Minipark ösvénye	6 590 955
BAZÁR PARKING 2000 Kft-ZE673 Skate Park kerítés és zajvédő fal	14 687 704
BAZÁR PARKING 2000 Kft- ZE673 Skate Park kapu	342 900
Befejezetlen beruházás	24 107 281

B. Forgóeszközök

A Társaság anyag készleteit (védő ruha és szerszámok, egyéb anyagok) évvégén leltározta, a kimutatott készlet értékéből 16 986 eFt a védőruházat értéke, a kézi szerszámok, PE zsákok, egyéb készlete értéke 36 959 eFt.

Az egyéb követelés összege, eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Bér-, járuléktámogatás	150
TB kifizetőhelyi költségterítés	656
Kormányhivatallal szembeni követelés	10 592
Munkabér előleg	332
Összesen	11 730

A pénzeszközök között a bankszámlapénz összege 56 000 eFt, a házi pénztár záró egyenlege 111 eFt.

C. Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolás nincs.

D. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének összege a tárgyévi adózott eredmény összegével változott, azaz növekedett 220 eFt-tal, így 13 143 eFt.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	12 923	3 000	7 727	2 196
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)				
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0		2 196	-2 196
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0			
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0			
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0			
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0			
Egyéb mozgások	0			
Összesen	0	0	2 196	-2 196
A saját tőke változása				
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0			
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0			
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0			
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0			
Adózott eredmény	220			220
	0			
Összesen	220	0	0	220
Záróállomány az év végén	13 143	3 000	9 923	220

E. Céltartalékok

A tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

F. Kötelezettségek

A Társaságnak hátra sorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségei részletezése, adatok eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Adó és járulék december havi kötelezettség (NAV)	18 847
Áfa kötelezettség (NAV)	16
Tulajdonosi támogatási előleg	8 793
Kormányhivatal támogatás, támogatási előleg	15 592
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	586
Összesen	43 834

Az adó, járuléktartozások 2023. január hónapban megfizetésre kerültek, a támogatással kapcsolatos elszámolások a programok függvényében folyamatosan történnek.

Programokhoz kapott támogatások, melyek elszámolási határideje 2023. évben esedékes, előleg elszámolási kötelezettséggel terhelt:

Támogatás nyújtója, célja	Kötelezettség eFt-ban
DMJV ZT működési támogatási előleg 59664	7 674
DMJV ZT működési támogatási előleg 66616	1 121
Alapítótól kapott támogatási előleg	8 795
Országos mintaprogram előleg	4 473
Foglalkoztatási (Fő)Osztály hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatási előleg	11 119
Mindösszesen	24 387

G. A passzív időbeli elhatárolás

A halasztott bevételek (fejlesztési támogatások, melyet pénzügyileg rendeztek) az alapító önkormányzat fejlesztési támogatásaihoz és a Kormányhivatal közfoglalkoztatási programjaihoz kapcsolódnak.

Támogató	Nyitó halasztott bevétel eFt	Tárgyévi bevétel eFt	Tárgyévi feloldás, kivezetés eFt	Záró halasztott bevétel eFt
DMJV Önkormányzata	65 510	21 811	16 447	70 874
DMJV Önkormányzata használatba nem vett eszközök	0	24 107	0	24 107
DMJV Önkormányzat és Kormány hivatal együtt	38 297	19 613	4 198	53 712
Kormány hivatal	25	0	25	0
Összesen	103 832	65 531	20 670	148 693

Kiegészítő adatok az Eredménykimutatáshoz

A Társaság jellemzően nonprofit jellegű gazdálkodást folytat. A társaság vállalkozási tevékenységet a tárgyévben végzett, az tárgyidőszakban 7 750 eFt nettó árbevételt realizált, költséget, ráfordítást elkülönítetten elszámolt. A belföldi értékesítés nettó árbevételéből az in-house bevétel 25 252 eFt. Szokásos tevékenységtől eltérő tevékenységként építettük meg Tulajdonos megrendelésére a közösségi kerteket két új helyszínen.

Az alapítótól, a központi költségvetésből és az egyéb forrásból származó bevételek részletezése, adatok eFt-ban

Támogatás nyújtója, célja	Tárgyévi bevétel	Halasztott bevétel tárgyévi feloldása	Pénzügyileg rendezett bevétel	Tárgyidőszakra járó összeg	Követelés
DMJV működési támogatás	382 402		393 600	393 600	-
DMJV Fa osztási támogatás	1 000		1 000	1 000	-
DMJV fejlesztési támogatás		16 956	37 400	37 400	-
DMJV hosszú távú közfoglalkoztatás közvetlen költségekre	104 129		119 160	119 160	-
Országos mintaprogram Közvetlen	202		796	796	-
Alapítótól kapott támogatások	487 733	16 956	551 956	551 956	-
Országos mintaprogram	35 571		31 864	32 679	815
Foglalkoztatási (Fő)Osztály hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása és előleg	157 580	2 555	162 146	171 924	9 778
Tárgyieszköz értékesítés bevétele	150				-
Bértámogatás	2 094		1 944	2 094	150
TB ellátások			5 320	5 975	655
Egyéb bevétel	773				-
Mindösszesen	703 412		753 230	764 628	11 398

Igény bevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	Összeg
Javítás, karbantartás, állagmegóvás	16 399
Szállítási, rakodási költségek	5 487
Posta, telefon, internet	1 935
Hulladék leadás költsége	7 244
Bérleti díjak	5 887
Szakértő díjak	10 950
Takarítás, rovarirtás	406
Kaszálás, parképítés	18 452
Részletezett szolgáltatások összesen	66 760

A tárgyidőszakban felmerült személyi jellegű ráfordítások, eFt-ben:

Megnevezés	Adatok
Ügyvezető bérköltisége	17 452
Tiszteletdíjak	1 620
Saját dolgozók bérköltisége	203 786
Közfoglalkoztatottak bérköltisége	175 272
Betegszabadság	10 390
Táppénz harmad	2 030
Utalványok	21 262
Egyéb személyi jellegű kifizetés	907
Bérárulékok	40 159

A tárgyidőszakban felmerült összes értékcsökkenési leírás összege 19 554 eFt, az eszközök értékcsökkenése lineáris módon kerül elszámolásra.

Az egyéb ráfordítások összegéből 155 eFt, DMJV Önkormányzat felé visszafizetett támogatás késedelmi kamat, gépjármű és a cégautó adó 1 118 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye nem éri el az ezer forintot.

A Társaság adózás előtti eredménye 383 eFt, elvart jövedelem szerinti adózásra nem kötelezett, a közhasznú bevétel mentességét figyelembe véve társasági adó fizetési kötelezettség 1 eFt összegben terheli.

Társaság adó levezetés -- Megnevezés	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	221
Céltartalék feloldás	-
Adótv. szerinti écs	19 554
Adózás előtti eredményt csökkentő	19 554
Számviteli tv. szerinti écs.	19 554
Értékvesztés	-
Céltartalék képzés	-
Adózás előtti eredményt növelő	19 554
Adóalap	221
Számított társasági adó	20
Adómentesség	19
2022 évi társasági adó	1
Összes bevétel	730 855
Közhasznú tevékenység bevétele	703 412
Kedvezményezett tevékenység aránya	96%
Kedvezményezett tevékenység adója	19
Adózott eredmény	220

Specifikus rész

A Társaság éves beszámolóját Pethe Tamás Ferenc ügyvezető jogosult aláírni. A Társaságot nem terheli környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettség, kutatási-fejlesztési tevékenységet nem végez. A Társaság garanciát, kötelezettséget nem vállalt, kölcsönt jogi személynek, a Társaság ügyvezetőjének nem nyújtott. Kötelezettségei kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek. Mai napig nincs olyan információ, amelyek szükségessé tennék az előző évi éves beszámoló adatainak előző időszaki korrigálását.

A DEKERT Nonprofit Kft. a 2022. évben megkapott támogatásokat a támogatási szerződésekben meghatározott feladatokra fordította.

A Társaság vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetének tükrözéséhez

Megnevezés	2021.	2022.
1) Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke)	0,06	0,05
2) Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke)	15,61	19,68
3) Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke)	3,57	3,50
4) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg)	0,06	0,05
5) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	2,39	2,67
6) Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,28	1,48
7) Adósságszolgálati fedezet mutatója = (Adózott eredmény + Értécsökkenési leírás / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztőrésze)	N.é.	N.é.
8) Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke)	0,17	0,00
9) Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevétel)	N.é.	0,00
10) Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen)	0,01	0,00
11) Tőkearányos osztalék = (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke)	N.é.	N.é.

Közhasznúsági melléklet		
1. A szervezet azonosító adatai		
név:	DEKERT Nonprofit Kft.	
székhely:	4030 Debrecen Galamb u. 2.	
bejegyző határozat száma:	Cg.: 09-09-016923	
nyilvántartási szám:	Cg.: 09-09-016923	
képviselő neve:	Pethe Tamás Ferenc	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Egyéb takarítás, Debrecen közterületeinek ápolás, növénytelepítés, gondozás		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként):		
közhasznú tevékenység megnevezése: TEÁOR 8129 Egyéb takarítás		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	DMJV Önkormányzat 557/2021. (V.17.) PM határozat	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	DMJV Önkormányzat területe	
a közhasznú tevékenységből résztulók létszáma:	160 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	tisztább környezet	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
	Előző év* (1)	Tárgyév* (2)
Pethe Tamás Ferenc ügyvezető	11 532	17 452
Felügyelő Bizottság elnöke és két tagja	1 620	1 620
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	13 152	19 072
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év* (1)	Tárgyév* (2)
B. Éves összes bevétel	661 140	730 855
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	644 098	703 412
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	17 042	27 443
H. Összes ráfordítás (kiadás)	658 944	730 472
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	421 120	457 937
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	658 944	730 472
K. Adózott eredmény	2 196	220
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) ≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) ≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) ≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 ≥10 fő]	Igen	Nem

CASH-FLOW
2022.12.31

	Megnevezés	Előző évi CASH- FLOW	CASH- FLOW
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	17 874	70 968
1.a	Adózás előtti eredmény	2 196	383
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	2 196	383
2.	Elszámolt amortizáció	17 976	19 554
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-263	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	2 093	-659
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-28 302	-3 449
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	15 370	57 126
9.	Vevőkövetelés változása	5 822	17
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	2 982	-1 841
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása		
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-163
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-40 445	-64 600
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-40 445	-64 600
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	-21 847	3 944
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-21 847	3 944
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-44 418	10 312
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-44 418	10 312

Debrecen, 2023. március 1.

DEKST Nonprofit Kft.
4038 Debrecen, Galamb u. 2.
185/178-1/2 Gg. 09-09-016923
Számlaszám: 11730003-20216458
(22)
Pethe Tamás Ferenc
ügyvezető

DEKERT Nonprofit Kft.

Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4030 Debrecen, Galamb u. 2.

Adószám: 18543786-2-09

Cg.: 09-09-016923

Tel : 52/534-160

Tel/Fax : 52/320-379

ÜZLETI JELENTÉS

2022.12.31.

<http://www.dekert.hu/>

Debreceni Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 1994. július 1-napjával alapította. A Cégbírószági nyilvántartásában 09-09-016923 számon szerepel, 2020.08.25. naptól változott az elnevezés, feladatainak irányát jelölve: DEKERT Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Társaság főtevékenysége szennyeződésmentesítés, mely Debrecen Város területének tisztántartása, közterületek, parkok, játszóterek karbantartásában mutatkozik meg. Székhelye 4030 Debrecen Galamb utca 2. szám alatt található, ez a központi ügyintézés helye is, telephelye 4026 Debrecen, Mester utca 22. és 4002 Debrecen, Monostorpályi út 289/b. alatt található.

A Társaság jellegéből adódóan nonprofit szervezet, bevételi forrása a Kormányhivatalon keresztül a Magyar Államtól megkapott közfoglalkoztatottak támogatása, melyhez a tulajdonos is ad támogatást. Ezen támogatások a programok bér,-járulék, közvetlen költségeit fedezi, szigorú elszámolás mellett. Az alapító, tulajdonos Önkormányzat működési támogatást a nem közvetlenül a programokban elszámolható kiadásokra ad.

Tárgyévi bevételünk 730 855 eFt, melyből közszolgálati bevételnek 730 472 eFt minősül. Az előző évi bevételünktől ez 10,5 %-kal több. Legnagyobb költség elemünk a személyi juttatások (bér, járulék, egyéb), melynek értéke 434 856 eFt, mely 9,5 %-os növekedést mutat az előző évi adathoz viszonyítottn.

A tárgyévi átlagos állományi létszámunk 160 fő, melyből 110 fő a közfoglalkoztatott. A közfoglalkoztatottak közül 106 fő fizikai dolgozó.

Anyagköltségünk jelentős 13,1% növekedést mutat, melyet elsősorban nem a volumen, hanem a beszerzett anyagok áremelkedése tükröztet.

Egyéb igénybe vett szolgáltatásaink értéke jelentős növekedést mutat, bekapcsolódtunk a Déli ipari park kármentesítési feladataiba, emelkedett a hulladékmentesítési, hulladékátvételi költségünk, a gépek, berendezések, gépjárművek javítási, karbantartási költsége,

Közvetített szolgáltatásaink az in-house formában, de külső vállalkozó segítségével elvégzett feladatok miatt jelentkező ráfordítások. Közösségi kertek kialakítása során realizált 5,95 MFt-ot cégünk működésébe forgattunk vissza, közfoglalkoztatottak jutalmazásának formájában.

Tárgyévi eredményünk nyereség, ennek fő oka a be nem tervezett saját bevétel, mint a kapott kártérítés, az érték nélkül nyilvántartott eszközök eladása, hulladékértékesítés.

Társaságunk befektetett eszközeinek, vagyonának állománya 43,2%-kal nőtt, ennek fő összetevője a kertészetünk fűtésrendszerének fejlesztése, mely 19,190 MFt értékben került aktiválásra.

DEKERT Nonprofit Kft.

Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4030 Debrecen, Galamb u. 2.

Adószám: 18543786-2-09

Cg.: 09-09-016923

Tel.: 52/534-160

Tel/Fax: 52/320-379

A saját tőke jegyzett tőkéhez viszonyított aránya a 4,3 abszolút összege a tárgyévi adózott eredmény összegével emelkedett.

A társaságnak nem emelkednek meg a költségei a környezetvédelmi előírásoknak való megfelelés miatt, a veszélyes anyagok, hulladékok (pl: festék) megfelelő kezeléséről gondoskodik. A környezetvédelmi előírások teljes körű betartása biztosított.

Visszavásárolt saját üzletrésszel a társaság nem rendelkezik, nem is tervez ilyen tranzakciót. Kutatás és kísérleti fejlesztést nem folytat és nem is tervez. Valós értéken történő értékelés lehetőségével a társaság sem most, sem a jövőben nem él.

A Társaság nem bocsátott ki és nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, nem alakított ki kockázatkezelési és a fedezeti ügylet politikát, ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázata nem releváns.

A tulajdonos és az ügyvezetés a Társaság foglalkoztatási politikáján nem kíván változtatni.

A Társaság tárgyévi mérlegének fordulónap 2022. december 31. napja, mely után bekövetkezett lényeges eseménynek tekinthető DMJV Önkormányzatának határozata, melyben az alapító rendelet keretében 484 500 eFt működési támogatás nyújtását határozta el. A vállalkozás folytatásának számveteli alapelve az alapító 23 %-os működési támogatás emelésével a 2023. üzleti évre vonatkozóan megalapozott.

Debrecen, 2023. március 1.

DEKERT Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Galamb u. 2.
18543786-2-09 Cg.: 09-09-016923
Székhely: 1178008-20216458
(22.)

Pethe Tamás Ferenc
ügyvezető



FEDÁM-AUDIT

Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
4031 Debrecen, István út 129. fszt. 2.
Telefon: 52/541-613, Fax: 52/434-792
Email: fedam@fedam.hu
MKVK nyilvántartási szám: 001824
Cégjegyzékszám: 09-09-007748
Adószám: 12585638-2-09

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DEKERT Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a DEKERT Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 09-09-016923 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 271 841 E Ft, az adózott eredmény 220 E Ft nyereség, 13.143 E Ft saját tőke-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, közhasznúsági mellékletből, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti 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 a DEKERT Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a DEKERT Nonprofit Kft., 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DEKERT Nonprofit Kft., 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek

jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2023. március 1.

FEDÁM-AUDIT KFT.
4031 Debrecen, István út 129. fszt. 2.
Adószám: 12585638-2-09
Cégszám: 09-09-007748
MKVK: 001824



Fekete Ágnes
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 002624
Fedám-Audit Kft.
4031 Debrecen, István út 129. fszt. 2
nyilvántartási szám: 001824

DR. NYÉKI ÜGYVÉDI IRODA

Dr. Nyéki Emese Ágota Ügyvéd, Ingatlanforgalmi Szakjogász
4029 Debrecen, Malomköz u. 12/A. fsz.2.

Tel: 52/478-032, 30/300-1785, e-mail: nyekiemese@t-online.hu

DEKERT Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4031 Debrecen
Galamb u.2.sz.

JOGI TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A Dr. Nyéki Ügyvédi Iroda (4029 Debrecen, Malomköz u. 12/A fsz.2.), képviselőjében Dr. Nyéki Emese Ágota ügyvéd nyilatkozom, hogy a **DEKERT Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak** (Cg.09-09-016923, 4030 Debrecen, Galamb u. 2. sz., adósz:18543786-2-09, statisztikai számjele:18543786-3900-572-09) **2022. december 31. napján nem állt fenn tartozása az Ügyvédi Irodánk felé.**

Nyilatkozom továbbá, hogy **2022. december 31. napján az iroda által képviselten a társaságnak egy peres eljárása volt folyamatban.**

Béke Mária felperesnek – DEKERT Nonprofit Kft. alperes ellen közfoglalkoztatási jogviszony megszüntetéséből eredő igény megfizetése iránt **9.M.70.087/2022.számon**. Felperes a keresetében kérte alperes kötelezését 2022.04.15. napjától kezdődően havi nettó 75.000.-Ft elmaradt munkabérének megfizetésére. Keresetében hivatkozott a közfoglalkoztatásból való kizárás okán felmerült kárára, valamint jövedelem hiányában a lakhatásának veszélyeztetésére.

A peres eljárás megszüntetése várható tekintettel arra, hogy alperes a kereset indítására nyitva álló jogvesztő határidőn túl nyújtotta be a kereseti kérelmét.

Peren kívüli eljárás nem volt folyamatban.

Debrecen, 2023. 02. 24.



DEKERT Nonprofit Kft.

Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4030 Debrecen, Galamb u. 2.

Adószám: 18543786-2-09

Cg.: 09-09-016923

Tel: 52/534-160

Tel/Fax: 52/320-379

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a DEKERT Nonprofit Kft Felügyelő Bizottságának 2023.03.06. napon 13:00 órakor megtartott üléséről.

Helyszín: 4030 Debrecen, Galamb u. 2.

Jelen vannak: Dobos Julianna FEB elnök
Kiss György FEB tag
Villás Ferenc FEB tag
Fekete Ágnes könyvvizsgáló
Pethe Tamás ügyvezető
Mezey Zsolt Tibor ügyvezető-helyettes
Vas Ágnes jegyzőkönyv-vezető

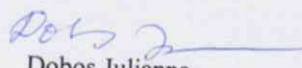
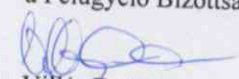
Dobos Julianna köszönti a jelenlévőket és megnyitja az ülést. Megállapítja, hogy a FEB határozatképes, felkéri Vas Ágnes, hogy vezesse a jegyzőkönyvet.

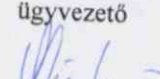
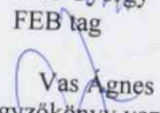
Napirendi pontok:

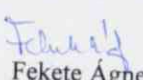
1. A DEKERT NONPROFIT Kft 2022. évi beszámolójának elfogadása, illetve Tulajdonos előtt javasolja annak elfogadását. A beszámolót részletesen, a Közgyűlés elé kerülő formában minden jelen lévő megkapta, annak minden részletét megismerte
Vas Ágnes ismerteti a 2022. évi számviteli beszámoló adatait:
DEKERT üzleti tevékenységéből származó bevétele in-house bevételt ráfordításával csökkentve 8 077 eFt; Egyéb bevétel 703 412 eFt; adózás előtti eredmény 383 eFt, társasági adófizetési kötelezettség 1 eFt keletkezett. Saját tőke összege 13 143 eFt, a mérleg fő összeg 271 841 eFt. A tárgyév folyamán a tulajdonos biztosította a működési támogatás összegét 393 600 eFt, melynek fel nem használt része a realizált bértámogatások miatt 2 094 eFt.
A fejlesztésre kapott 37 400 eFt volt, melyet kertészetünk fűtőkorszerűsítésére, 3 kistehergépjárműre, egy személyszállításra alkalmas kisbuszra, Galamb utcai telephely TMK épületének és a kertészetben lévő faház tetőcseréjére fordítottunk.
A DEKERT Nonprofit Kft lejárt fizetési határidejű kötelezettséget nem mutat ki. A beszámoló kiegészítő melléklete részletes információt közöl a cég 2022. évi gazdálkodásáról, működéséről. Vas Ágnes ismerteti a társaság üzleti jelentésének tartalmát.
Fekete Ágnes: ismerteti a könyvvizsgálói jelentés tartalmát.
Dobos Julianna: megköszöni a beszámoló ismertetését és elfogadásra javasolja a FEB tagjainak.
Hozzászólás, kérdés nem hangzik el.
Dobos Julianna FEB elnök, szavazásra teszi fel az 1. pontban szereplő 2022. évi éves beszámoló elfogadását.
Az ismertetett adatokkal a tagok egyhangúan elfogadják a beszámolót.

1/2023. március 6. határozati javaslat: javasoljuk a DEKERT Nonprofit Kft 2022. évi beszámolójának valamint 2022. évi közhasznúsági mellékletének elfogadását.

A Felügyelő Bizottság elnöke az ülést bezárja.


Dobos Julianna
a Felügyelő Bizottság elnöke

Villás Ferenc
FEB tag


k.m.f.
Pethe Tamás
ügyvezető

Kiss György
FEB tag

Vas Ágnes
jegyzőkönyv vezetője


Mezey Zsolt Tibor
ügyvezető-helyettes

Fekete Ágnes
könyvvizsgáló