

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

2023. december 31.

Éves beszámoló

Debrecen, 2024. március 20.

DEKERT Nonprofit Kft.
 4030 Debrecen, Galamb u. 2.
 18543786-2/09 Cg.: 09-09-016923
 Számlaszám: 11739008-20216458
 (22.)

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	149 245	0	169 539
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)	149 245	0	169 539
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 607	0	66 843
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 306	0	47 483
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 225	0	802
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	24 107	0	54 215
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	196
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	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	122 596	0	134 050
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	54 739	0	48 911
31.	1. Anyagok	53 945	0	48 001
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	794	0	910
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	11 746	0	35 250
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16	0	152
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	24 218
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	11 730	0	10 880
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)	56 111	0	49 889
54.	1. Pénztár, csekkek	111	0	175
55.	2. Bankbetétek	56 000	0	49 714
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)	271 841	0	303 589

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	13 143	0	13 589
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	9 923	0	10 143
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	220	0	446
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)	45 976	0	65 292
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

DEKERT NONPROFIT KFT

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
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)	45 976	0	65 292
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)	2 142	0	2 560
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 795	0	45 164
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	35 039	0	17 568
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)	212 722	0	224 708
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 783	0	2 783
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 301	0	5 313
108.	3. Halasztott bevételek	202 638	0	216 612
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	271 841	0	303 589

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 443	0	1 694
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	27 443	0	1 694
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	703 412	0	794 599
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	127 858	0	173 177
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 854	0	88 158
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 421	0	9 591
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 366	0	100
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	229 499	0	271 026
15.	10. Bérköltség	411 801	0	429 591
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 199	0	24 267
17.	12. Bérjárulékok	40 159	0	46 568
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	476 159	0	500 426
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	19 554	0	20 715
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 422	0	3 680
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	221	0	446

DEKERT NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
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, kölcsonökből) 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, kölcsonökből) 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)	221	0	446
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	220	0	446

Közhasznúsági megfelelésség vizsgálata

DEKERT NONPROFIT KFT

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2022.12.31	2023.12.31
A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás	17 452	17 261
B. Éves összes bevétel	730 855	796 293
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	703 412	794 599
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	27 443	1 694
H. Összes ráfordítás	730 634	795 847
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	457 937	500 427
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	730 472	795 586
K. Adózott eredmény	220	446
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

Saját tőke változása

Üzleti év: 2023. 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	13 143	3 000	0	0	9 923	0	0	220
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				220			-220
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	220	0	0	-220
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	446							446
	0							
Összesen	446	0	0	0	0	0	0	446
Záróállomány az év végén	13 589	3 000	0	0	10 143	0	0	446

DEKERT NONPROFIT KFT

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31. működési	2023.12.31. felhalmozási	2023. év összesen
I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás					
Működési támogatás (költségek és kiadások teljesítése érdekében)	319 560		479 030		479 030
Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében					0
Fejlesztési támogatás költségvetés terhére	42 400			41 898	41 898
Tőketartalékba helyezés (várható alultőkésítetttség miatt)					0
Egyéb célú működési támogatás	16 432		178 577		178 577
					0
Összesen:	378 392	0	657 607	41 898	699 505
II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: DMJV /					
					0
					0
					0
					0
					0
					0
Összesen (bruttó értékben):	0	0	0	0	0
III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: Cég /					
Közösségi kertek in-house	18441				0
Ipari parkok földmunkái in-house	6 811				0
					0
Összesen (bruttó értékben):	25 252	0	0	0	0

DEKERT NONPROFIT KFT

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	70 968	0	34 437
01.	Adózás előtti eredmény +/-	383	0	446
02.	Elszámolt amortizáció +	19 554	0	20 715
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	-350
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-659	0	418
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-3 449	0	18 898
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	57 126	0	11 986
09.	Vevő követelés változása +/-	17	0	-136
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 841	0	-17 540
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	0	0	0
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-163	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-64 600	0	-40 659
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-64 600	0	-41 009
15.	Befektetett eszközök eladása +			350
16.	Kapott osztalék, részesedés +			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	3 944	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	3944		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.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	10 312	0	-6 222