

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2024. évi számviteli beszámolójáról,
valamint közhasznúsági mellékletéről**

I. Tartalmi összefoglaló

A KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: KŐKERT Kft.) elkészítette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény) szerinti 2024. évi beszámolóját (a továbbiakban: beszámoló) és az ahhoz kapcsolódó dokumentumokat. A KŐKERT Kft. 2024. évi mérlegének aktív és passzív egyező végösszege 710 864 eFt, adózott eredménye 127 eFt.

A független könyvvizsgálói jelentés alapján a KŐKERT Kft. beszámolója megbízható és valós képet ad a KŐKERT Kft. 2024. december 31. napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, továbbá megfelel a számviteli törvény előírásainak.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:117. § (1) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szerve a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt adhat az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési felelősség alól.

A beszámolót a KŐKERT Kft. felügyelőbizottsága a 2025. április 1. napján tartott ülésén a 2025/07. (IV. 01.) számú határozatával elfogadta, továbbá a 2025/08. (IV. 01.) számú határozatával javasolja Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének, hogy mint alapító a KŐKERT Kft. számviteli törvény szerinti 2024. évi beszámolója elfogadásával egyidejűleg igazolja, hogy a társaság vezető tisztségviselője a 2024. üzleti évben tevékenységét az irányadó jogszabályi előírások betartása mellett és a társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, amelyre tekintettel a felmentvényt Szabó László ügyvezető részére adja meg.

A beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés alapján megállapítható, hogy a KŐKERT Kft. 2024. évi ügyvezetési tevékenysége megfelelő volt, ezért javaslom, hogy a Képviselő-testület – ennek megállapítása mellett – adja meg a felmentvényt az ügyvezető részére.

A beszámolót és mellékleteit az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

II. Hatásvizsgálat

A számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereségről szóló döntés meghozatala Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) mint a KŐKERT Kft. alapítója és egyedüli tagja Ptk 3:109. §-ában meghatározott feladata.

III. A végrehajtás feltételei

A beszámolót a KÖKERT Kft. a könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzéteszi. A beszámolónak az Önkormányzatra nincsen közvetlen pénzügyi hatása.

IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2025. április „10. ”



Somlyódy Csaba

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián
jegyző

1. melléklet az előterjesztéshez

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (IV. 17.) határozata
a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2024. évi számviteli beszámolójáról,
valamint közhasznúsági mellékletéről**

1. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2024. évi számviteli beszámolóját és üzleti jelentését – mely szerint a mérleg főösszege 710 864 eFt, az adózott eredmény 127 eFt –, valamint közhasznúsági mellékletét jóváhagyja, továbbá az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
2. A Képviselő-testület a beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés alapján megállapítja, hogy a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2024. évi ügyvezetési tevékenysége megfelelő volt, ezért az ügyvezető kérésére a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. § (1) bekezdése szerinti felmentvényt megadja.

Határidő: 2025. május 31.

Feladat körében érintett:

a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője

a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. ügyvezetője

Cégjegyzékszám
01-09-898803

Statisztikai jelzőszám
14324130-7830-572-01

KŐKERT KŐBÁNYAI NON PROFIT KÖZHASZNÚ KFT

1107 BUDAPEST BASA U 1

Egyszerűsített éves beszámoló

2024-12-31

Kelt: Budapest, 2025.03.19



Vállalkozás vezetője
(képviselője)

KÖKERT KÖBÁNYAI NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat
Az üzleti év fordulónapja: 2024.12.31.

adatok eFt-ban				
Tételszám	A tétel megnevezése	2 023	Előző év módosítása	2 024
a	b	c	d	e
I	Értékesítés nettó árbevétele	61 075		86 258
II	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III	Egyéb bevételek	1 317 785		1 720 421
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV	Anyagjellegű ráfordítások	463 689		639 572
V	Személyi jellegű ráfordítások	695 381		901 116
VI	Értékcsökkenési leírás	91 891		95 451
VII	Egyéb ráfordítások	118 336		184 990
	VII. sorból: értékvesztés			
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.±III.±IV.±V.±VI.±VII.)	9 563	0 -	14 450
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	28 231		14 582
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		5
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	28 231	0	14 577
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	37 794	0	127
XII	Adófizetési kötelezettség			
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	37 794	0	127

Kelt: Budapest, 2025.03.19


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

KÖKERT KÖBÁNYAI NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év fordulónapja: 2024.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	2 023 c	d	2 024 e
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	332 826	0	370 863
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	332 826		370 863
5	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	-		-
7	6.sorból: Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése			
8	B. Forgóeszközök (9.+10.+11.+12. sor)	441 433	0	319 354
9	I. KÉSZLETEK	16 785		16 684
10	II. KÖVETELÉSEK	7 822		13 208
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	416 826		289 462
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	15 912		20 647
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	790 171	0	710 864

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

15	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	474 731	0	474 858
16	I. JEGYZETT TŐKE	64 000		64 000
17	16. sorból: visszavás. tulajdoni részesedés névértéken			
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
19	III. TŐKETARTALÉK			
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	372 937		410 731
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	37 794		127
24	E. Céltartalékok	-		-
25	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	78 720	0	90 964
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 720		90 964
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	236 720		145 042
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29 sor)	790 171	0	710 864

Kelt: Budapest, 2025.03.19


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

KÖKERT KÖBÁNYAI NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT			
Az üzleti év fordulónapja: 2024.12.31.			
KÖVETELÉS-KÖTELEZETTSÉGEK			
FK	MEGNEVEZÉS	KÖVETELÉS	KÖTELEZETTSÉG
311	VEVŐ	7 170 889	0
352	Beruházási előleg		
356	ADOTT KAUCIÓ	491 020	
		650 790	
3612	FIZETÉSI ELŐLEGEK	0	
3632	SZÉPKÁRTYA FELTÖLTÉS		575000
3651	TÁPPÉNZ KÖVETELÉS	475 774	
3652-3653		10 559	
3682	ÁFA ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	4 168 508	0
454	SZÁLLÍTÓK	237834	20 325 983
462	SZJA		8 160 000
463012	CÉGAUTÓ ADÓ		429 312
466-468	ÁFA		1 845 000
	gépjármű adó	2254	
471	BÉR		39 139 151
472	FEL NEM VETT JÁRANDÓSÁG		181 791
4733	TB JÁRULÉK		8 512 000
4734	SZOCHO		5 499 000
4736	rehab		1 740 000
476001	LETILTÁSOK		523 245
479	BIZTOSÍTÉK, ÓVADÉK		4 033 688
	ÖSSZESEN	13 207 628	90 964 170
51	ANYAG	172 684 544	ANYAGJELLEGŰ
52	IGÉNYBE VETT SZOLG.	406 481 932	639 572 441
53	EGYÉB SZOL.	22 949 977	SZEM.JELL.
54	BÉR	802 449 036	901 116 346
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ	17 071 720	
56	JÁRULÉKOK	81 595 590	
57	ÉCS	95 450 543	
81	KÖZVETÍTETT SZOLG.	37 455 988	
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	184 989 526	
87	PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁS	5 396	
91	ÁRBEVÉTEL	86 258 237	NETTÓ ÁRBEV
96	EGYÉB BEVÉTEL	1 720 421 044	86 258 237
97	PÉNZÜGYI BEVÉTEL	14 581 775	
	ÖSSZES BEVÉTEL	1 821 261 056	
	ÖSSZES KIADÁS	1 821 134 252	
	EREDMÉNY	126 804	
89	TAO		
	MSZE	126 804	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

1. A Társaság bemutatása

A KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft-t a Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzata alapította, 2008.04.17-én.

A Társaság székhelye: 1107 Budapest, Basa u. 1. Hrsz.: 38315/83

A Társaság jegyzett tőkéje: 64 000 000 Ft

A Társaság adószáma: 14324130-2-42

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-898803

A cégjegyzésre jogosult adatai: Szabó László vezető tisztségviselő (ügyvezető)
(an.: Péli Erzsébet)
2193 Galgahévíz Dobó István utca 29

A Társaság közhasznú szervezet, a közhasznú fokozat megszerzésének dátuma: 2008.08.11. Megerősítésének dátuma: 2021.03.02.

A Társaság tevékenységét az alábbi, az Mőtv. 13. §-ának (1) bekezdésében és a 23. §-ának (5) bekezdésében nevesített egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódóan végzi:

- településüzemeltetés [Mőtv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés 1. pontja],
- intézményi zöldterületek fenntartása [Mőtv. 10. §-ának (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdése 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdése 10-11. pontja],
- környezet-egészségügy [Mőtv. 13. § (1) bekezdése 5. pontja],
- helyi környezetvédelem [Mőtv. 13. §-ának (1) bekezdése 11. pontja],
- helyi foglalkoztatás [Mőtv. 13. § (1) bekezdése 12. pontja] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása Mőtv. 13. §-ának (1) bekezdése 10. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 12. pontja],
- közreműködés a helyi közbiztonság biztosításában Mőtv. 13. § (1) bekezdése 17. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 18. pontja].

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

2. Számviteli politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a 2000. évi C. számviteli törvény szerint vezeti.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója: TRIÁSZ AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-685625

Kamarai nyilvántartási szám: 001671

Vállalási díja: 3 120 eFt.

A könyvvezetés alapján a Társaság a tárgyévben egyszerűsített éves beszámolót készít. Az társaság üzleti éve 2024.01.01-től 2024.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja 2025.02.28.

A Társaság a Számviteli Törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az "A" változatú mérleget, a Sztv. 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás-sémák közül az "A" változatú eredmény kimutatást állítja össze, az előírt részletezés szerint.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

ADVERT Ügyviteli Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-265602

Kovács Gyöngyvér, Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 174119

Immateriális javak

A Társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek használati idejét 6 évben határozta meg, az értékcsökkenési leírást negyedévente számolja el.

Tárgyi eszközök

A vásárolt tárgyi eszközöket a Társaság beszerzési áron tartja nyilván.

A Számviteli tv. 47.§ (3) szerint a bekerülési értéknek nem része a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó, továbbá az általános forgalmi adóról szóló tv. Szerint ellenérték arányában megosztott előzetesen felszámított általános forgalmi adó le nem vonható hányada.

Az ingatlanoknál, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál (kivéve a vagyonkezelésbe vett ingatlanok), műszaki berendezéseknél, gépeknél, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számol, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén várható maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

A hasznos élettartam az ingatlanoknál 50 év, közterületre telepített illemlhelyeknél 10 év, a számítástechnikai eszközöknél 3 év, a járműveknél 5 év, a műszaki berendezéseknél, gépeknél az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél 7 év.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenést a hasznos élettartam alatt lineárisan havonta számolja el. A 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra.

Készletek

A KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft vásárolt készletekkel rendelkezik.:

A vásárolt készletek vásárláskor beszerzési értéken kerülnek anyagköltségbe. Év végén leltár alapján kerül a készlet elszámolásra.

A készletek 2024. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás szerint megtörtént.

Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A Társaság a pénzeszközöket tényleges értékükön mutatja ki mérlegében.

Saját tőke

A jegyzett tőke: az Alapítói Okiratban jóváhagyott összeg.

Az eredménytartalék: a 413-as főkönyvi számlákon évenkénti bontásban nyilvántartott eredménytartalék összesített összege.

Céltartalékok

2024. évben céltartalék képzés nem történt.

Követelések és kötelezettségek

A Társaság a követeléseit és kötelezettségeit a keletkezés kori tényleges összegben mutatja ki a mérlegében.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A Társaság az időbeli elhatárolás és az összemérhetőség elvének megfelelően az aktív és passzív időbeli elhatárolások megképzésével gondoskodik arról, hogy a bevételei és költségei a megfelelő időszakra legyenek kimutatva.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

3. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzete

A vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet vizsgálatánál bázis évként a 2023 évet vesszük figyelembe.

3.1 A vagyoni helyzet vizsgálata

	2023	2024
<i>Tőkeerősség</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} * 100$	$\frac{474\,731}{790\,171} = 60,1\%$	$\frac{474\,858}{710\,864} = 66,8\%$

3.2 A pénzügyi helyzet vizsgálata

	2023	2024
<i>Készpénz likviditási mutató</i>		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.köt.}}$	$\frac{416\,826}{78\,720} = 5,30$	$\frac{289\,462}{90\,964} = 3,18$
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{441\,433}{78\,720} = 5,61$	$\frac{319\,354}{90\,964} = 3,51$

3.3.A jövedelmi helyzet vizsgálata

		2023			2024		
<i>Eszközarányos árbevétel</i>							
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}}$	*	61 075	=	7,73%	86 258	=	12,13%
	100	790 171			710 864		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Eszközök

4.1.1. Befektetett eszközök: Tárgyi eszközök és immateriális javak

A Kft beruházásai 2010 évben a jegyzett tőke ill. a kamatbevételek terhére, a 2009, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 és 2018 évi beruházások a kapott támogatások terhére történtek. Ezért ezen évi beruházásoknak megfelelő összeget a kapott támogatásokból elhatároltunk. A 2019, 2020 és 2022 évi beruházások az eredménytartalék terhére történtek. A 2021 évi beruházásból 50 698 300 Ft a támogatások terhére, az ezen felüli beruházás eredménytartalékból valósult meg. A 2023 évi beruházásból 38 501 166 a támogatás terhére, 63 342 025 Ft térítés nélküli beruházás, 2 451 154 saját forrásból valósult meg. A 2024 évi beruházás saját forrásból valósult meg.

Év	Jegyzett tőke befizetés	Kamatbevétele	Beruházás jegyzett tőkéből kamatbevételekből és értékesítés árbevételeiből	Beruházás támogatásból	2024 évi nettó érték a támogatott beruházásokból
2008 előtársaság	50 000 000	21 659	11 473 201		
2008	14 000 000	70 753	11 495 274		
2009		2 842 660		13 495 101	0
2010		6 052 173	43 905 381		
2011		8 730 988		38 033 895	2 498 700
2012		12 391 461		22 952 642	0
2013		7 153 568		10 289 253	0
2014		3 939 999		32 458 842	0
2015		3 129 398		23 666 443	0
2016		1 409 152	300 000	23 364 449	3 276 320
2017		348 619		28 530 005	0
2018		2 250 930		20 282 952	865 292
2021				50 698 300	18 185 030
2022		3 458 425	123 828 909		0
2023		28 230 604	2 451 154	38 501 166	30 066 547
2024		14 579 154	109 685 245	0	0
Összesen:	64 000 000	94 609 543	303 139 165	302 273 048	54 891 889

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

2024 évi beruházások:

FŐNÖKI SZÉK FREDY FEKETE	39 362 Ft
FŐNÖKI SZÉK MARCO FEKETE	23 614 Ft
STIHL MS 500I MOTOR FÚRÉSZ	392 126 Ft
BGA 86 AKKUS LOMBFÚVÓ	79 285 Ft
GOUPIL G4 ELEKTROMOS TEHERAUTÓ AIFB308	14 263 227 Ft
NEGRI R640 ÁGAPRÍTÓGÉP DIESEL KOHLER 75 LE	41 370 000 Ft
FŐNÖKI SZÉK MARKUS IRODAI	62 984 Ft
FŐNÖKI SZÉK GAMER	36 744 Ft
FŐNÖKI SZÉK BONI	39 681 Ft
SAMSUNG A05S 4/64GB TELEFON	36 613 Ft
FŐNÖKI SZÉK ORLANDO	59 047 Ft
FŐNÖKI SZÉK	55 898 Ft
FŐNÖKI SZÉK	39 362 Ft
FŐNÖKI SZÉK	39 362 Ft
FŐNÖKI SZÉK	39 362 Ft
FŐNÖKI SZÉK	39 362 Ft
DELL OPTIPLEX 7020 SFF 8241 FEKETE	410 512 Ft
HAM BOOST MOBILTELEFON	27 558 Ft
HOSSZÚAJTÓS ÖLTÖZŐSZEKRÉNY 2 REKESZES	113 476 Ft
HOSSZÚAJTÓS ÖLTÖZŐSZEKRÉNY 2 REKESZES	113 476 Ft
HOSSZÚAJTÓS ÖLTÖZŐSZEKRÉNY 2 REKESZES	113 476 Ft
APPLE IPHONE 13 MINI 128GB RÓZSASZIN	227 165 Ft
HUSQVARNA LC151V FÚNYÍRÓ	119 606 Ft
HUSQVARNA LC353V FÚNYÍRÓ	212 520 Ft
KUBOTA ZD1211R HÁTUL KIDOBÓS MFORDULÓ FÚNYÍRÓ	7 212 244 Ft
KUBOTA ZD1211R HÁTUL KIDOBÓS MFORDULÓ FÚNYÍRÓ	7 212 244 Ft
REDMI NOTE TELEFON	86 612 Ft
APPLE IPHONE 15 PRO MAX 256GB NATURAL TITANIUM	434 079 Ft
DELL EMC POWEREDGE T640 EGYEDI	612 900 Ft
IVECO DAILY AEJH507 35C18H PLATOS PONYVÁS FELÉPÍTMÉNY	16 370 500 Ft
IVECO DAILY AEJH506 35C18H PLATOS PONYVÁS FELÉPÍTVÉNY	16 602 500 Ft
PHILIPS EP5541/50 KÁVÉFŐZŐGÉP	208 661 Ft
MS-194-T MOTORFÚRÉSZ	130 388 Ft
MS-462 MOTORFÚRÉSZ	332 496 Ft
DEWALT AKKUS FURÓVÉSŐGÉP	96 220 Ft
PHILIPS KÁVÉFŐZŐGÉP	133 857 Ft
MAKITA FÚRÓ CSAVAR BEHAJTÓ TARTOZEKOKKAL	117 764 Ft
HONDA FÚNYÍRÓ ROTO	381 900 Ft
TS700 STIHL KOMPLETT VÁGÓGÉP VEZETŐKOCSI	794 767 Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

DELL G15 5530 I5G997LE GREY	375 512 Ft
SGA85 AKKUS PERMETEZŐ, AKKU TÖLTŐVEL, AKKUMLÁTORRAL	387 450 Ft
GAMER BRUNO FORGÓ SZÉK	47 512 Ft
GAMER BRUNO FORGÓ SZÉK 2DB	95 027 Ft
TÁMLÁS FORGÓ SZÉK 2DB HÁT TÁMASZ	98 795 Ft
Összesen	109 685 246 Ft

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2024.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	373 000	0	0	0	0	373 000
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	373 000	0	0	0	0	373 000
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	772 803 032	109 685 246	47 912 015	0	0	834 576 263
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	155 935 190	0	3 120 745	0	0	152 814 445
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	553 625 249	106 075 237	44 791 270	0	0	614 909 216
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	63 242 593	3 610 009	0	0	0	66 852 602
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	26 428 018		0	0	26 428 018
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	773 176 032	136 113 264	47 912 015	0	0	861 377 281
		0	0	0	0	0	0

Pénznem: Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2024.)

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	373 000	0	0	0	0	373 000
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	373 000	0	0	0	0	373 000
II. Tárgyi eszköz	439 977 268	96 130 591	45 966 892	0	0	490 140 967
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 795 040	13 530 363	3 120 745	0	0	49 204 658
2. Műszaki ber. gépek, járm.	359 007 522	75 479 830	42 846 147	0	0	391 641 205
3. Egyéb berend. felsz. járm.	42 174 706	7 120 398	0	0	0	49 295 104
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Összesen	440 350 268	96 130 591	45 966 892	0	0	490 513 967
	0	0	0	0	0	0

Pénznem: Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

4.1.2. Forgóeszközök

Készletek

Év közben, vásárláskor anyagköltséget könyvelünk, a készleteket az év végi leltár alapján vesszük nyilvántartásba. Év végi készletek értéke: **16 683 974 Ft.**

Követelések

adatok Ft-ban

Vevő követelések	7 170 889
Szállító túlfizetés	237 834
Adott kaució	491 020
Adott óvadék	650 790
OEP táppénz követelés	475 774
Bankkártyás köv.	10 559
Áfa átvezetési számla	4 168 508
Áfa gépjármű adó	2 254
Összesen:	13 207 628

Pénzeszközök

adatok Ft-ban

Pénztár	394 010
Elszámolási számla	77 688 486
Elszámolási számla-közfoglalkoztatottak	10 329 108
OTP kártyaszámla	962 517
Befektetési számla Értékpapír	100 000 000
Betét	100 088 222
Összesen:	289 462 343

4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Előírt kamatok	18 062 529
2025 évi biztosítások	2 221 367
Bérleti díj 2025	152 484

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

Vízdíj, szennyvízdíj	184 108
Domain megújítás, tárhely	26486
Összesen:	20 646 974

4.2. Források

4.2.1.Saját tőke

adatok Ft-ban

Jegyzett tőke	64 000 000
Eredménytartalék	410 731 000
Adózott eredmény	127 000
Összesen:	474 858 000

4.2.2.Céltartalék

A Társaság a 2024 évi beszámolási időszakban céltartalékot nem képzett.

4.2.3.Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok Ft-ban

Szépkártya feltöltés köt.	575 000
Belföldi szállítók	20 325 983
Személyi jövedelemadó	8 160 000
Cégautó adó	429 312
Áfa fizetési kötelezettség	1 845 000
Jövedelem elszámolási számla	39 139 151
Fel nem vett illetmény	181 791
Társadalombiztosítási járulék	8 512 000
Szociális hj. adó	5 499 000
Rehabilitációs hj	1 740 000

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

Letiltások	523 245
Biztosíték, óvadék	4 033 688
Összesen:	90 964 170

4.2.4.Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Faültetés miatti elhatárolás	36 241 783
Összesen	36 241 783

Halasztott bevételek

adatok Ft-ban

Halasztott bevételek-beruházás miatt	108 800 481
Összesen:	108 800 481

5.Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1.Közhasznú tevékenységből származó bevétel

adatok Ft-ban

Értékesítés árbevétele	86 258 237
Tárgyi eszköz értékesítés	10 343 701
Kapott kártérítés, támogatás	3 750 410
Önkormányzati támogatás-pénzügyileg befolyt	1 615 837 000
Halasztott bevétel	90 037 700
Egyéb bevételek	452 233
Összesen:	1 806 679 281

KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

5.2. Anyagjellegű ráfordítások (összesen)

adatok Ft-ban

Anyagköltségek	71 370 312
Védőital, tisztasági anyagok	4 257 335
Munka és védőruha	4 666 627
Üzemanyag költség	22 211 471
Nyomtatvány, irodaszer	821 490
Gázfelhasználás	6 302 441
Vízfelhasználás	47 008 778
Villamos energia	16 046 090
Anyagköltségek összesen:	172 684 544
Zöldhulladék szállítás	4 994 600
Nem veszélyes hull. szállítás	26 869 028
Bérleti díjak	11 025 587
Karbantartási költségek	80 822 528
Hirdetés, reklám	7 400 000
Oktatás, továbbképzés	654 398
Ügyvédi és gazd. Tanácsadás	11 850 000
Posta, távközlés	3 421 186
Könyvvizsgálat	3 120 000
Ügyviteli szolg.	12 278 400
Különféle egyéb ktsg	244 046 205
Igénybe vett szolgáltatások	406 481 932
Hatósági szolg. díj, illeték	1 412 091
Pénzügyi befektetési szolg.	8 556 384
Biztosítási díjak	12 981 502
Egyéb szolgáltatás	22 949 977
Elábé	25 435 905
Eladott közvetített szolg.értéke	12 020 083
Anyagjellegű ráfordítás összesen:	639 572 441

KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

5.3.Személyi jellegű ráfordítások

adatok Ft-ban

Bérköltség	754 709 642
Rendszeres egyéb juttatás	44 141 594
Adóköteles gépkocsi költségtérítés	3 597 800
Bér összesen:	802 449 036
Szép kártya	6 318 080
Munkába járással kapcsolatos költségek	772 030
Iskolakezdési támogatás	898 377
Munkáltatót terhelő táppénz	1 859 663
Reprezentáció	5 079 437
Munkáltatót terhelő SZJA	1 874 133
Segélykeret	240 000
Egyéb személyi jell. kifizetés	30 000
Személyi jellegű kifizetések:	17 071 720
Szociális hozzájárulási adó	75 352 590
Rehabilitációs hj.	6 243 000
Bérfizetések :	81 595 590
Személyi jellegű kifizetések összesen:	901 116 346

5.4.Értékcsökkenési leírás

adatok Ft-ban

Terv szerinti értékcsökkenés	91 986 615
100 eFt alatti eszközök egyösszegű értékcsökkenése	3 463 928
Értékcsökkenési leírás összesen:	95 450 543

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

5.5. Egyéb ráfordítások

adatok Ft-ban

Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	1 009 683
Bírságok, késedelmi kamatok	81 097
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 945 123
Selejt. eszk. kivezetése	680 048
Adott támogatás	1 030 000
értékvesztés terv.felüli érték csökkenés	266 700
Le nem vonható áfa	177 422 716
Cégautó adó	1 717 368
Gépjármű adó	806 532
Különféle egyéb ráfordítások	30 259
Egyéb ráfordítás összesen:	184 989 526

5.6.Pénzügyi műveletek bevételei:14 581 775 Ft.

5.7.Pénzügyi műveletek ráfordításai: 5 396 Ft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

5. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

Átlagos statisztikai létszám és bruttó bér alakulása 2024-ben

Időszak	Átlagos statisztikai létszám (fő/év)	Bruttó bér (Ft)
január	115,09	43 509 001
február	114,20	52 753 211
március	116,52	48 130 793
április	118,53	49 260 729
május	123,59	54 175 145
június	125,80	66 029 596
július	127,98	52 057 005
augusztus	129,56	54 487 193
szeptember	131,86	54 902 995
október	130,22	52 013 978
november	126,94	176 841 913
december	127,48	50 548 083
Összesen:	124,1	754 709 642

Foglalkoztatási forma:

- Szellemi foglalkozású:	18 fő
- Fizikai foglalkozású:	106 fő
Összesen:	124 fő
- Teljes munkaidőben foglalkoztatott:	102 fő
- Részmunkaidős:	22 fő
Összesen:	124 fő

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2024 január 1-december 31. közötti időszakban.

Tagok tiszteletdíja	3 030 000 Ft
Járulécai:	265 200 Ft
Összesen	3 295 200 Ft

Az ügyvezető részére kifizetett juttatások: 2024.01.01.-2024.12.31.

Jogcím	Összeg
Munkabér	0
Jutalom	0
Szép kártya	0
Munkabér járulécai	0
Ruhapénz	0
Összesen	0

A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagoknak folyósított előleg, kölcsön, nevükben vállalt garancia a KÖKERT Kft-ben nem volt.

6.Egyéb kiegészítések

Előző évek módosítása

A Kft. 2024 évi beszámolójának készítésekor nem került az előző évet érintő jelentős összegű hiba feltárása.

Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok. A KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben: A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi ártértékelése

A KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft mérlegében valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír, illetve - kötelezettség nincs.

Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek: A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek: Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a gazdálkodó 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 környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek: A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. január 1-december 31. időszakra

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, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Budapest, 2025. március 19.



Szabó László

Ügyvezető

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2024. január 1-december 31. időszakra

1. A szervezet azonosító adatai

Név: Kőkert Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft.

Székhely: 1107 Budapest, Basa utca 1. Hrsz:38315/83

Cégjegyzékszáma: 01-09-898803

Adószáma: 14324130-2-42

Képviselő neve: Szabó László

2.Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság tevékenységét az alábbi, az Mötv. 13. §-ának (1) bekezdésében és a 23. §-ának (5) bekezdésében nevesített egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódóan végzi:

- Településüzemeltetés [Mötv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés 1. pontja],
- intézményi zöldterületek fenntartása Mötv. 10. §-ának (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdése 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdése 10-11. pontja],
- környezet-egészségügy [Mötv. 13. § (1) bekezdése 5. pontja],
- helyi környezetvédelem [Mötv 13. §-ának (1) bekezdése 11. pontja],
- helyi foglalkoztatás [Mötv. 13. § (1) bekezdése 12. pontja] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása [Mötv. 13. §-ának (1) bekezdése 10. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 12. pontja],
- közreműködés a helyi közbiztonság biztosításában [Mötv. 13. § (1) bekezdése 17. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 18. pontja].

A Társaság az önkormányzati feladatok ellátása érdekében üzleti tervet készített, amelyet a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete hagyott jóvá.

A Társaság a feladatokat a mindenkor hatályos jogszabályoknak megfelelően, így különösen a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról I, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, valamint a 2000. évi C. törvény (a számvitelről) előírásai szerint látja el.

A Közhasznú tevékenység ellátásáért kapott támogatás és a folyamatos működést biztosító költségekre nyújtott támogatások: a feladatellátás feltételeinek megteremtéséhez az Önkormányzat által nyújtott támogatás **1 615 837 000 Ft**

A Társaság a kapott támogatásokat, illetve a saját forrásait az alábbi feladatok ellátására használta fel:

A településüzemeltetés területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés (1) pontja alapján]:

A helyi közterületek fenntartásában:

- önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek parlagfű és gyommentesítése, kaszálása, zöldfelület karbantartása,

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2024. január 1-december 31. időszakra

- magassági gallyazás,
- kerületi nyárfák rendezése,
- közutak úrszelvény biztosítása,
- virágkosarak kihelyezése,
- növényvédelem,
- jégmentesítés,
- játszóterek gondozása,
- játszószerkek karbantartása, szabványosítása,
- parki berendezési tárgyak karbantartása,
- parki öntözővíz hálózat üzemeltetése,
- Kőrösi Csoma sétány díszvilágítás és szökőkút karbantartása,
- Bányató szökőkút üzemeltetése,
- egynyári virágok kiültetése,
- kiszáradt fák kivágása;

Az intézményi zöldterületek fenntartásában [Mötv. 10. § (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdés 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdés 10-11. pontja alapján]:

- Intézményi játszótéri eszközök ellenőrzése, szabványossági felülvizsgálata, javítása,
- fák gallyazása, csonkolása, kivágása,
- síkosság mentesítő anyag biztosítása,
- szállítás;

A környezet-egészségügy területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 5. pontja alapján]:

- önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek takarítása,
- illegális szemét elszállítása,
- kutyaürülék gyűjtők és kutya futtatók üzemeltetése;
- köztéri illemhely üzemeltetése

A környezetvédelem területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 11. pontja alapján]:

- lakossági kerületszépítés (akciók)
- avagyűjtő zsákok beszerzése a lakosság részére
- közterületek szépítése a lakosság bevonásával
- lakossági komposztálás elősegítése

A helyi foglalkoztatás [Mötv. 13. § (1) bekezdés 12. pontja alapján] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 10. pontja és 23. § (5) bekezdés 12. pontja alapján]:

- Közfoglalkoztatás,
- Közérdekű munkavégzés,
- Hajléktalanok foglalkoztatása;

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2024. január 1-december 31. időszakra

A feladatellátás feltételeinek megteremtéséhez az Önkormányzat által nyújtott támogatás a társasági időszakban a következőképpen alakult:

Kapott működési támogatás összege havonta: adatok Ft-ban

HÓNAP	UTALT ÖSSZEG
JANUÁR	114 428 250
FEBRUÁR	114 428 250
MÁRCIUS	175 102 750
ÁPRILIS	134 653 083
MÁJUS	134 653 083
JÚNIUS	134 653 083
JÚLIUS	134 653 083
AUGUSZTUS	134 653 083
SZEPTEMBER	134 653 083
OKTÓBER	134 653 083
NOVEMBER	134 653 083
DECEMBER	134 653 086
ÖSSZESEN	1 615 837 000

3.Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése és hozzá kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

A településüzemeltetés területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés (1) pontja alapján]:

A helyi közterületek fenntartásában:

- Önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek parlagfű és gyommentesítése, kaszálása, zöldfelületi karbantartása,
- magassági gallyazás,
- kerületi nyárfák rendezése,
- közutak úrszelvény biztosítása,
- virágkosarak kihelyezése,
- növényvédelem,
- jégmentesítés,
- játszóterek gondozása,
- játszószerkek karbantartása, szabványosítása,
- parki berendezési tárgyak karbantartása,
- parki öntözővíz hálózat üzemeltetése,
- Körösi Csoma sétány díszvilágítás és szökőkút karbantartása,
- Bányató szökőkút üzemeltetése,
- egynyári virágok kiültetése,
- kiszáradt fák kivágása;

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2024. január 1-december 31. időszakra

Az intézményi zöldterületek fenntartásában [Mötv. 10. § (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdés 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdés 10-11. pontja alapján]:

- intézményi játszótéri eszközök ellenőrzése, szabványossági felülvizsgálata, javítása,
- fák gallyazása, csonkolása, kivágása,
- síkosság mentesítő anyag biztosítása,
- szállítás;

A környezet-egészségügy területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 5. pontja alapján]:

- önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek takarítása,
- illegális szemét elszállítása,
- kutyaürülék gyűjtők és kutya-futtatók üzemeltetése;
- köztéri illemhely üzemeltetése

A helyi környezetvédelem területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 11. pontja alapján]:

- avagygyűjtő zsákok beszerzése a lakosság részére;
- közterületek szépítése a lakosság bevonásával;
- lakossági kerületszépítés (akciók);
- lakossági komposztálás elősegítése;

A helyi foglalkoztatás [Mötv. 13. § (1) bekezdés 12. pontja alapján] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 10. pontja és 23. § (5) bekezdés 12. pontja alapján]:

- Közfoglalkoztatás,
- közérdekű munkavégzés,
- hajléktalanok foglalkoztatása;

3.2. Közhasznú tevékenység célcsoportja: Kőbánya lakossága

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás +,- eFt
Saját tőke	474 731	474 858	+127
Jegyzett tőke	64 000	64 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	372 937	410 731	+37 794
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Tevékenység eredmény	37 794	127	-37 667
Céltartalék	0	0	0
Kötelezettségek	78 720	90 964	+12 244
Passzív időbeli elhatárolások	236 720	145 042	- 91 678

KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2024. január 1-december 31. időszakra

Források (passzívák) összesen	790 171	710 864	- 79 307
-------------------------------	---------	---------	----------

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
Munkaügyi központ juttatása	0	0
Cél szerinti juttatások összesen	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja (Ft-ban).

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Eltérés +- Ft
Tiszteletdíj	2 760 000	3 030 000	+270 000
Járuléakai	218 400	265 200	+46 800
Összesen	2 978 400	3 295 200	+ 316 800

Az ügyvezető részére kifizetett juttatások (Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Eltérés +- Ft
Munkabér	0	0	0
Jutalom	0	0	0
Béren kívüli kp jutt.	0	0	
Étkezési utalvány, szépkártya	0	0	0
Életbiztosítás	0	0	0
Munkabér Járuléakai	0	0	0
Ruhapénz	0	0	0
Összesen	0	0	0

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2024. január 1-december 31. időszakra

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok (eFt)	Előző év(1)	Tárgy év(2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	2978	3295
B. Éves összes bevétel	1 407 091	1 821 261
Ebből:		
C. A szja megh. részének az adózó rendelkezése szerinti felh. szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	1 308 329	1 699 540
E. Normatív támogatás		
F. Az EU strukturális alapjából, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel (B-(C+D+E+F+))	98 762	151 721
H. Összes ráfordítás (Kiadás)	1 369 297	1 821 129
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	695 382	901 116
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 369 297	1 821 129
K. Adózott eredmény	37 794	127
L. a szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma	0	0
Erőforrás ellátottsági mutató	Mutató teljesítése	
	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 ellátottság mutató	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (5) a) $((C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02)$	nem ért.	nem ért
Ectv.32 § (5) b) $((J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,05)$	x	
Ectv.32.§ (5) c) $((L1+L2)/2 = 10 \text{ fő})$	nem ért.	nem ért

Budapest, 2025. március 19


 Non-profit Kft vezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának és Felügyelő Bizottságának

Vélemény

Elvégeztük a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1102 Budapest, Basa utca 1., cégjegyzékszám: 01 – 09 – 898803, adószám: 14324130–2–42) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege

710.864 eFt, az adózott eredmény 127 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az

egyszerűsített éves beszámolóinak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvélemény a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. március 19.


Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft ügyvezetője
1037 Budapest, Jutas utca 54.,
Nyilvántartási szám: 001671

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, János u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
OTP Nyrt. 11702043-20090435