



**FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató
és Ellátó Nonprofit Kft.**

**2024. évi
ÜZLETI TERVE**

A 2024. évi Üzleti tervet a FESZOFÉ Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága az 5/2024. (II.5.), az egyedüli tulajdonos Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2024. (. .) határozatával fogadta el.

Tartalomjegyzék

I. A Társaság bemutatása	3
1. A társaság jellemző adatai.....	3
2. A társaság szervezeti felépítése.....	4
3. A Társaság törvényes működését segítő külső szerződéses partnerek.....	6
II. A Társaság finanszírozásának szerkezete.....	7
1. Támogatási Szerződés keretében várt bevételek.....	7
2. Közszolgáltatási Szerződés keretében várt bevételek.....	7
3. Közterületi Ágazat tervezett vállalkozási jellegű bevételei.....	8
4. Csomagoló Ágazat tervezett bevételei.....	8
5. Textil Ágazattól várt bevételek.....	8
6. Foglalkoztatási programokon keresztül várt támogatási bevételek.....	9
7. Bérleti díj bevételek.....	10
8. Kamatbevételek.....	10
III. A Társaság kiadásainak szerkezete.....	12
1. Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások.....	12
1.1 Közüzemi kiadások.....	12
1.2 Működési kiadások.....	12
1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám.....	13
2. Közszolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások	16
3. Közszolgáltatási eseti megrendelések.....	18
IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai.....	19
1. Munkavállalók megtartása, belső képzések.....	19
2. Közterületi létszám és szolgáltatás bővítése.....	19
3. Marketing tevékenység erősítése.....	20
4. Dísznövény nevelés beindítása.....	20
5. Várható közbeszerzések, illetve nagyobb értékű eszközbeszerzések 2024-ben.....	20
V. 2024. évi eredménykimutatás terv.....	22
VI. 2024. évi mérleg terv.....	24

I. A Társaság bemutatása

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete 1996. novemberi határozatával 1997. január elsejével alapította a közhasznú társaságot, abból a célból, hogy a meglévő szociális foglalkoztató tevékenységét kibővítve, bizonyos önkormányzati feladatokat átvéve, a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű ferencvárosi lakosok részére közhasznú munkát szervezzen.

Közhasznú Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá (továbbiakban: FESZOFÉ) 2008. január 1-ével alakult át a közhasznú társaság, az alapfeladatok változatlanul hagyásával. A 2012. évtől kezdődően nagy létszámú hajléktalan közfoglalkoztatás is történt a cégnél, mely egyre kisebb létszámmal (az állami foglalkoztatási programokkal együtt mozogva) folytatódott a 2013-2023. években, illetve a programokon kívül is.

A vállalkozás működtetésénél továbbra is az egyszerűsége és az átláthatóságra, a szociális foglalkoztatói szerepünknek megfelelő munkavégzésre törekszünk, 2015. év márciusától cégünk **rehabilitációs akkreditációs tanúsítvánnyal rendelkező védett foglalkoztatóvá** vált.

Az akkreditáció folyamatos megtartásának feltétele, hogy a megváltozott munkaképességű dolgozók (MMK) aránya a társaság összes dolgozójához képest minden naptári hónap végén **meghaladja a 30 %-t.**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata (1092 Budapest, Bakáts tér 14.) a cég 100%-os tulajdonosa.

A vállalkozás által kínált szolgáltatások fő jellemzői:

Főleg kétkezi munkát jelentő, **többségében szakképzettséget nem igénylő** szolgáltatások nyújtása Budapest IX. Kerület Ferencváros közigazgatási határán belül, mint pl. közterületek takarítási munkálatai, parkfenntartási tevékenység, illetve főleg Budapesten és vonzáskörzetében csomagolási, szabászati- és egyéb varrodai munkák.

1. A társaság jellemző adatai

Neve:	FESZOFÉ Nonprofit Kft.
Székhelye:	1097 Budapest, Gubacsi út 89.
Internetes honlapjának elérhetősége:	www.feszofe.hu
Alapítás időpontja:	2008-01-01
Elszámolási betétszámlája:	Raiffeisen Bank Zrt. 12001008-00173117-00100003
Törvényességi felügyelete:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Statisztikai jelzőszáma:	18229329-8899-572-01
Adószáma:	18229329-2-43
A vállalkozás fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
1097 Budapest, Illatos út 6.	Közterületi ágazat
1098 Budapest, Toronyház utca 11.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Ecséri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1.	Közterületi ágazat
1093 Budapest, Ráday u. 56.	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat

Társaság által használt tárolók:

1097 Budapest, Szabadkai út 33820/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló
---	--------------------------------

2. A társaság szervezeti felépítése

A társaságot egyszemélyi ügyvezető vezeti, aki mellett független könyvvizsgáló és Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete által megbízott három tagú Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság (FB) elnöke Nagy Anikó, tagjai Zólyomi Mátyás és Keresztes Dávid.

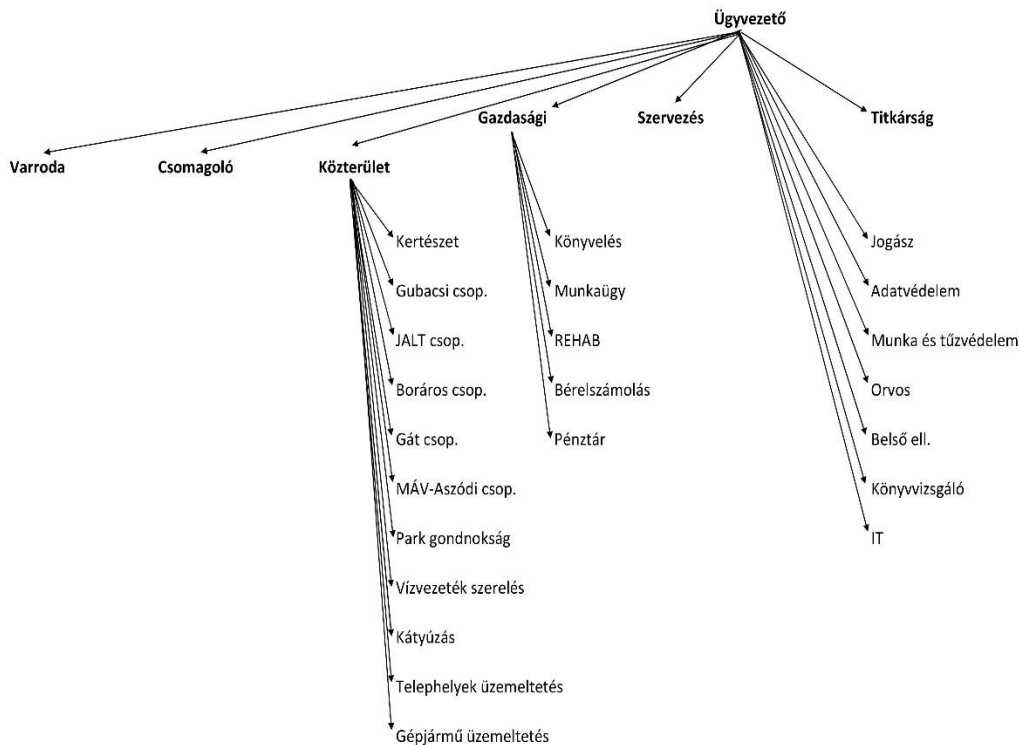
Az ügyvezető munkáját közvetlenül az ágazatvezetőkön túl a gazdasági vezető és szervezési vezető, illetve a Közterületi Ágazaton belül kirendeltségvezetők segítik.

A Közterületi Ágazat által ellátandó terület nagysága és a tevékenység jellegénél fogva kirendeltségek csak ezen ágazaton belül működnek.

A Társaság vezető tisztségviselői és vezető állású munkavállalói, illetve a társasági bankszámla feletti rendelkezők név szerint:

- vezető tisztségviselő(k): Polyák Béla ügyvezető
- Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók:
 - Polyák Béla ügyvezető
 - Juhos Attila Közterületi ágazatvezető
 - Hunyadvári Erzsébet Textil ágazatvezető
 - Németh Zsolt Csomagoló ágazatvezető
 - Borka-Szász Tamás gazdasági vezető
 - Bendes István szervezési vezető
- önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállaló(k): Polyák Béla ügyvezető
- másokkal együttesen a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók: Borka-Szász Tamás gazdasági vezető + Bendes István szervezési vezető

**FESZOFÉ Nonprofit Kft.
szervezeti felépítés**



A Társaság lényegében négy szintű:

- ügyvezető;
- ágazatvezetők, valamint gazdasági és szervezési vezető;
- kirendeltségvezetők;
- munkavállalók.

A Közterületi Ágazat sajátosságaiból adódóan (külső telephelyek is vannak) a helyi kirendeltségvezetők koordinálják a feladatokat, az ágazatvezető irányításával.

2022-ben fontos innovációként kezdtük el bevezetni (és folyamatosan végezzük), hogy a Közterületi Ágazat központi egységében, illetve a kirendeltségeken (pl. parkgondokok) **kvázi csoportvezetői státuszokat hoztunk (és folyamatosan hozunk) létre**, akik közvetlenül felelnek az alájuk tartozó (általában max. 5-8 fő) irányításáért. Ezt a felelősséget és feladatkört a fizetésükbe épített plusz juttatásokkal is igyekszünk elismerni.

2023-ban kezdődött meg a bíróság által közmunkára ítélt személyek foglalkoztatása, mely során az érintettek – a jogszabályi előírásoknak és adminisztrációnak megfelelően – a Társaságnál dolgozzák le az előírt közmunka óraszámot. Ez a Társaság számára lehetőséget biztosít térítésmentesen plusz munkaerő bevonására a közterületi feladatok ellátása során.

A külső megrendelések előre behatárolják a feladatokat, az adott napi teendőket a munka megkezdéskor a helyi vezető osztja ki. Személyzeti kérdésekben törekszünk az adott feladatok megfelelő képzettséggel és gyakorlattal rendelkező munkavállalókat alkalmazni, de a bérezésre fordítható összeg sok esetben behatárolja a lehetőségeket.

3. A Társaság törvényes működését segítő külső szerződéses partnerek

A vállalkozás könyvvizsgálatát ellátó személy neve	Kisgyörgy Ilona
A vállalkozás jogi képviselőjét ellátó cég neve	dr. Barabás Éva egyéni ügyvéd
A vállalkozás főkönyvelője	Jankó Tünde (FEJT Bt.)
A vállalkozás belső ellenőre	Almási Ibolya (Financial Ideas Tanácsadó és Szolgáltató Kft.)
A vállalkozás megfeleléségi tanácsadója	Horta Gábor
A vállalkozás adatvédelmi szakértője	dr. Sipos Adrienn (Datapro Kft.)
A vállalkozás üzemorvosa	dr. Kis Péter
A vállalkozás környezetvédelmi szakértője	Óri Tibor

II. A Társaság finanszírozásának szerkezete

a) A Társaság finanszírozását (bevételeit) döntő mértékben a **kerületi önkormányzat Képviselő-testülete biztosítja, ennek két fő forrása:**

- Adott naptári évre megkötött Támogatási Szerződés keretében biztosított források, illetve
- Közzolgáltatási Szerződés keretében biztosított kompenzáció (2021-ben öt évre megkötve, a konkrét mértéke - adott esetben - év közben és / vagy évente aktualizálva).

b) A fentiek felül a következő, a Társaság ágazatai által megtermelt, **külső cégek és partnerek felé számlázott bevételek** realizálhatók:

- Közterületi Ágazat vállalkozási bevételei (jellemzően önkormányzat, FEV IX. Zrt., FESZGYI által rendelt – a Közzolgáltatási Szerződésbe és az eseti megrendelésekbe be nem sorolható – egyéb feladatok);
- Csomagoló Ágazat által elért piaci bevételek;
- Textil Ágazat (varroda) által elért piaci bevételek.

c) A Társaság munkavállalóinak foglalkoztatási költségeihez a különböző **állami (és időszakosan az önkormányzati) foglalkoztatási támogatási programokon** keresztül igényelt és kapott támogatások járulnak hozzá.

d) A fentiek felül bérleti díj- és kamatbevételek realizálása várható.

1. Támogatási Szerződés keretében várt bevételek

A Támogatási Szerződés keretében a vállalkozás 2024-ben összesen **943 millió Ft** bevételre számít, ennek kiadás oldali alátámasztását és felhasználását a jelen üzleti terv III.1. fejezete mutatja be.

2. Közzolgáltatási Szerződés keretében várt bevételek

A Közzolgáltatási Szerződés keretében a vállalkozás 2024-ben mindösszesen **308 millió Ft** kompenzációra számít, ennek megoszlása a következő:

- közzolgáltatási feladatok közvetlen ellátására 283 millió Ft, illetve
- az önkormányzat, illetve a Hivatal által adott eseti megrendelésekre további 25 millió Ft keretösszeg.

A közzolgáltatási kompenzáció kiadás oldali alátámasztását és felhasználását a jelen üzleti terv III.2-3. fejezetei mutatják be.

3. Közterületi Ágazat tervezett vállalkozási jellegű bevételei

A kerületi önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei a 2. pontban felsorolt és finanszírozott feladatokon felül további munkákat (pl. önkormányzati tulajdonú lakások lomtalanítása stb.) rendelnek meg a Társaságtól.

A megrendelt feladatok teljesítése nem egy esetben (azok jellege, komplexitása, speciális szakértelem igénye stb. miatt) – részben vagy egészben – alvállalkozók igénybevételével történik, ezért a megrendelések összege és a kivitelezés miatt fellépő alvállalkozói költségek különbsége vehető figyelembe az ágazat „tisztá” vállalkozási jellegű bevétele számításakor.

2023-ban az ilyen címen realizált „tisztá” bevételek összege 7.312.806,- Ft volt. Ez alapján 2024-re hasonló, de emelt mértékben, nettó **12.000.000,- Ft** összegben tervezünk a Közterületi Ágazat által generált „tisztá” bevételt.

4. Csomagoló Ágazat tervezett bevételei

A részleg az elsődleges (HACCP minősítéssel) és másodlagos élelmiszer és táplálék kiegészítők csomagolását, mindennemű egyéb anyag és árucikk kézi, gépi csomagolását vállalja. Klasszikus szociális foglalkoztatói ágazata a Társaságnak. A részleg szokta végezni az önkormányzat által minden év iskolakezdésekor kiosztott tanszerek és naptárak csomagolását is.

2023-ban az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege nettó 21.175.591,- Ft volt, 20 db megrendeléstől.

A piaci kereslet bővülésére, illetve a vállalási díjaink érdemi emelésére nem számítunk, ennek megfelelően 2024-re is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 22.000.000,- Ft** összegben tervezünk ágazati bevételt.

5. Textil Ágazattól várt bevételek

Az ágazat egyszerűbb szabászati és varrodai munkát végez.

A termékek árusítása személyesen a Gubacsi úti telephelyünkön vagy online felületen történt.

A varroda által készített termékeket 2023-ban online kezdtük el értékesíteni a www.feszofeshop.hu (továbbiakban: webshop) oldalon. Terveink között szerepel a tartalomfejlesztés, mely magában foglal jobb minőségű képeket, részletesebb leírásokat, valamint korábbi vásárlóktól érkező véleményeket. A termékek készítésének folyamatáról, valamint készítőiről is szeretnénk beszámolni, olyan mértékben, amilyenben az adatvédelmi szabályzat engedi.

2023-ban a Textil Ágazat által kiszámlázott bevételek összege nettó 5.424.839,- Ft volt, 8 db megrendeléstől.

A jelenlegi gazdasági helyzetben a piaci kereslet bővülésére, illetve a vállalási díjaink érdemi emelésére nem számíthatunk, ennek megfelelően 2024-re is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 6.000.000,- Ft** összegben tervezünk bevételt.

A Csomagoló és Textil részlegeknél dolgozik megváltozott munkaképességű kollegáink nagy része. Segítségükre (egy személyben) 1 fő rehabilitációs tanácsadót és mentort foglalkoztatunk, aki számára a jogszabályban előírt rendszeres továbbképzéseken való részvétel feltételeit minden körülmények között biztosítjuk.

6. Foglalkoztatási programokon keresztül várt támogatási bevételek

2024-ben várhatóan a következő, a Társaság által igénybe vett foglalkoztatási programok folytatódnak, illetve rajtuk keresztül a következő realizálható támogatási bevételek tervezhetők:

1) *Start a Munkába Program SMP (állami, közfoglalkoztatottak részére)*

Jelenleg a vállalkozás 2024. február végéig rendelkezik 15 fő keretlétszámmal támogatási szerződéssel, jelenleg 14 státuszunk betöltött. Várhatóan 2024 márciusától sikerül újabb 1 éves szerződést kötni, így az SMP-ben érintett munkavállalóink támogatása az egész 2024-es üzleti évre biztosítható lesz.

A program keretében térítésre kerül a közfoglalkoztatott bér (ennek összege bruttó 133.400,- Ft, csoportvezetők esetében 146.740,- Ft), illetve a munkáltató által fizetendő 6,5 %-os kedvezményes szociális hozzájárulási adó (SZOCHO).

2024-ben 14 fős létszámmal számolva havi szinten 2.003.201,- Ft, éves szinten **maximálisan 24.038.413,- Ft** támogatási bevételt jelentene, azonban a betegségek, hiányzások miatt – tapasztalataink szerint - ennek a bértámogatásnak várhatóan kb. a 70%-a, **16.827.000,- Ft** realizálódik ténylegesen.

2) *Rehabilitációs Támogatási Program (Budapest Főváros Kormányhivatala)*

Jelenleg a Társaság támogatási szerződésének megkötése folyamatban van, sikeres pályázat esetén 2024. december 31-ig biztosított a programban való részvételünk.

A program keretében – a tavalyi 53 fővel szemben - **maximum** 57 fő megváltozott munkaképességű (MMK) dolgozó esetében – teljes egészében ledolgozott hónap esetén - havi fix 165.880,- Ft/fő bértámogatás biztosított.

Ennek megfelelően 2023-ban a maximális keretlétszámmal számolva havi szinten 9.455.160,- Ft, éves szinten **maximálisan 113.461.920,- Ft** támogatási bevételt jelentene, azonban a betegségek és hiányzások miatt ennek a bértámogatásnak várhatóan kb. a 90%-a, **102.115.728,- Ft** realizálódik ténylegesen.

7. Bérleti díj bevételek

A FESZOFÉ kezelésben lévő két ingatlan esetében rendelkezik jelenleg érvényes bérleti szerződéssel, és azzal tervezünk, hogy ezek 2024-ben végig kiadhatóak lesznek. A bérleti díjak esetében bérleti díjemelést kívánunk realizálni, ennek megfelelően a 2024-ben várható bérleti díj bevételek a következők lesznek:

Szerződő fél	Nettó havi bérleti díj (Ft)	Nettó éves bérleti díj (Ft)
Wash Point Kft.	90.000,-	1.080.000,-
Kormos Catering Kft.	200.000,-	2.400.000,-
Mindösszesen:		3.480.000,-

8. Kamatbevételek

Bankbetét állományunk 2024. január 24-én 12.138.222,- Ft volt, illetve további 90.000.000,- Ft lekötött betéttel rendelkezünk.

Az új cégvezetés 2022 novemberétől – kihasználva az időközben megnövekedett jegybanki alap- és kereskedelmi banki kamatokat – **korábban nem létező új gyakorlatot vezetett be**: a nélkülözhetőnek ítélt likvid banki betétekből (jellemzően 1 hónapos lekötésekkel) extra kamat bevételeket realizált.

A 2024-ben várható (csökkenő) kamatszintekre tekintettel az időlegesen nélkülözhető – a társaság likviditását nem veszélyeztető - forrás lekötésekkel éves szinten mintegy **7 millió Ft extra kamatbevételt** tervezünk.

A 2024-ben várható társasági bevételek összesítését a következő táblázat tartalmazza:

	Bevétel (Ft)
1. Közszolgáltatási kompenzáció (csak közszolgáltatási tevékenységre költhető)	
- közszolgáltatási feladatok ellátására	283 000 000
- eseti megrendelési keret	25 000 000
Közszolgáltatási kompenzáció összesen:	308 000 000
2. Támogatási Szerződés keretében kapott támogatás	943 000 000
3. Közterületi Ágazat vállalkozási bevétele (nettó)	12 000 000
4. Csomagoló Ágazat üzleti bevétele (nettó)	22 000 000
5. Textil Ágazat üzleti bevétele (nettó)	6 000 000
7. Foglalkoztatási programból bértámogatások	
- SMP	16 827 000
- REHABILITÁCIÓS Program	102 115 000
Bérleti díj bevételek (nettó)	3 480 000
Kamatbevételek	7 000 000
Összesen (2-9. tételek)	1 112 422 000

III. A Társaság kiadásainak szerkezete

1. Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások

1.1 Közüzemi kiadások

A közüzemi kiadások terén a vállalkozás jelenleg is piaci árakat fizet, ennek megfelelően 2023-hoz képest többletkiadást nem állítottunk be.

A 2024-es várható nettó közüzemi kiadásokra (kerekítve) **20.000.000,- Ft** kiadást tervezünk.

1.2 Működési kiadások

A működési kiadások terén egyértelmű tendencia, hogy a 2023. évi KSH inflációs index (17,6 %) miatt a szállítók és szerződéses partnerek sajnos folytatják termékeik és szolgáltatásaik árának jelentős emelését. Az eseti jellegű működési kiadások 2023-ban tartalmaztak olyan egyszerű – jórészt a Gubacsi úti központi telephelyhez kapcsolódó, részben tervezett és részben váratlan - beruházásokat (pl. sorompó és kamerarendszer kiépítése, kéménycsere, kazánbeszerzés, ajtócsere stb.), melyek 2024-ben már nem merülnek fel, ez okozza az eseti működési kiadások terén az általános áremelkedések ellenére a tervezett keretösszeg jelentős csökkenését.

A rendszeres jellegű nettó működési kiadások tervezett összege (kerekítve) **41.000.000,- Ft** (a 2023-as várható 38.460.000,- Ft-hoz képest), az eseti jellegű működési kiadások (mely tartalmazza a Textil és a Csomagoló Ágazat alapanyag és a működésükhöz szükséges szolgáltatások beszerzéseit is) tervezett összege (kerekítve) **32.500.000,- Ft** (a 2023-as várható 44.818.000,- Ft-hoz képest).

	Éves összes 2023 (várható nettó, Ft)	Emelkedés becsült értéke (%)	Éves összes 2024 (tervezett nettó, Ft)
EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK - RENDSZERES			
mobil WC bérlet	260 224	0,00%	0
gépjármű és egyéb biztosítások	2 792 300	105,00%	2 931 915
parkolási engedélyek	28 000	107,14%	30 000
informatikai karbantartás	8 802 832	107,73%	9 483 115
SW licenz, használati, bérleti díjak	5 964 801	105,00%	6 231 541
Telekommunikációs szolgáltatás	2 584 312	110,00%	2 842 743
Karbantartási szolgáltatások (pl. felvonó, bankjegyszámláló stb.)	618 469	103,38%	639 392
könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	2 062 000	120,00%	2 474 400
Külső szakértés (pl. környezet-, adat-, munkavédelem, belső ellenőrzés)	6 443 461	105,00%	6 765 634
jogi szolgáltatás	5 867 400	110,00%	6 454 140
postai szolgáltatások	281 956	110,00%	310 152
üzemorvosi szolgáltatás	678 000	105,00%	711 900
Védőital	1 606 271	105,00%	1 686 585
Üzemanyag (közszolgáltatási szerződéshez nem kapcsolódó felhasználás)	470 062	106,81%	502 068
összesen:	38 460 088		41 033 584

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

	Éves összes 2023 (várható nettó, Ft)	Emelkedés becsült értéke (%)	Éves összes 2024 (tervezett nettó, Ft)
EGYÉB MŰKÜDÉSI KIADÁSOK - ESETI			
műszerek	0	0,00%	0
csomagoló alapanyag beszerzés, eszközjavítás	3 342 156	70,00%	2 339 509
varroda alapanyag beszerzés, eszközjavítás	4 519 284	70,00%	3 163 499
varrodai gépbeszerzés	271 489	0,00%	0
épület külső-belső karbantartás	11 853 055	29,71%	3 521 000
munkagép javítás, karbantartás	662 051	110,00%	728 256
irodai eszköz beszerzés, javítás	1 996 722	110,00%	2 196 394
irodaszer	5 154 315	66,79%	3 442 500
számítástechnikai eszközök beszerzése	423 620	113,36%	480 230
tisztítószer beszerzés	3 537 620	70,00%	2 476 334
hirdetések	2 933 700	48,81%	1 432 000
informatikai szolgáltatás	0	0,00%	0
képzési anyagok, szolgáltatások	961 200	338,64%	3 255 000
kötelező ellenőrzések, felülvizsgálatok	75 000	100,00%	75 000
tervezői szolgáltatás	0	0,00%	0
rovarirtás	1 475 105	66,94%	987 500
Sebők Endre munkaügyi perek és büntetőeljárás jogi képviselő	177 800	0,00%	0
őrzőkutya ellátás	442 418	109,04%	482 410
önkormányzati tanszer csomag	5 352 339	120,00%	6 422 807
Évzáró rendezvény, munkavállalói csomag, kellékek	1 444 268	100,00%	1 444 268
egyéb	196 352	23,04%	45 230
összesen:	44 818 494		32 491 937
MINDÖSSZESEN:			73 525 501

1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám

A Társaság 2024. évi létszámterve, illetve a 2023. december 31-i állapot:

	2023.12. 31.	2024. évi terv
REHAB programos (MMK) dolgozó	54	57
SMP programos dolgozó	15	15
VEKOP programos dolgozó	4	4
Egyéb (normál) munkavállaló	121	125
Megbízási szerződéses	4	4
FB tag	3	3
Összes	201	208

A munkabér költségek 2024. évi tervezésénél a következőket vettük figyelembe, illetve az alábbi feltételezésekkel éltünk:

- a) 2024 folyamán további kisebb mértékben **bővítést tervezünk** a munkavállalói létszámban, elsősorban a parkgondnokok és a közterület takarítók, illetve az egyéb fizikai állományú szakemberek körében.
- b) Az év folyamán megüresedő állásokat – tekintettel 2024-ben is várható piaci bérnövekedésre – a tapasztalatok szerint általában *a korábbinál magasabb bérszinten* sikerül csak betölteni.
- c) 2023. december 1-től a havi bruttó minimálbér 266.800,- forintra, illetve a garantált bruttó bérminimum (diplomás minimálbér) havi bruttó összege 326.000,- forintra emelkedett, az érintett munkavállalóink bérrendezése 2024-ben plusz költséget jelent.
- d) 2024-es évre indokoltnak tartunk egy éves szinten átlagosan 10%-os béremelést, mely megvalósulása esetén sem fedezné messze a 2023-ban rohamosan megnőtt megélhetési költségeket (pl. az élelmiszer éves inflációs ráta 25,9% volt), miközben a FESZOFÉ munkavállalóinak többsége jellemzően kisebb keresetű, **a piaci átlag alatti** bérrel rendelkező munkavállaló.
- e) 2024 végén is tervezünk egy egyszeri, differenciált karácsonyi jutalmat, ennek teljes költsége cégszinten (járulékokkal együtt) mintegy 50 millió Ft.

A Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások összegét a következő táblázat tartalmazza:

	2024 (tervezett, Ft)
Közüzemi kiadások (ÉVES)	20 000 000
Rendszeres működési kiadások (ÉVES)	41 000 000
Eseti működési kiadások (ÉVES)	32 500 000
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK ÉVES	93 500 000
Havi Bértömeg (teljes költség)	80 704 750
ÉVES Bértömeg (teljes költség)	968 457 000
Decemberi plusz juttatás (egyszeri, teljes költség)	50 300 000
SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÉVES	1 018 757 000
MINDÖSSZESEN:	1 112 257 000

2. Közszolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások

A FESZOFÉ Közterületi Ágazata alapvetően önkormányzati (városüzemeltetési) alapfeladatot lát el, elsősorban köztisztasági és zöld felület fenntartási munkát végez, illetve a Polgármesteri Hivatal Városüzemeltetési Irodájának a megrendeléseit teljesíti. Feladata a megjelölt területek napi köztisztasági munkáinak elvégzése, különös tekintettel a közparkokra.

Ennél a részlegnél dolgozók látják el az évközben a kerületben folyamatosan detektált illegális hulladéklerakók felszámolását is.

Az itt dolgozók rendszeresen ürítik a kihelyezett hulladékgyűjtő és kutyaürülék-gyűjtők edényeket, végzik a parkok, kutyafuttatók berendezéseinek karbantartását és a játszótéri homokozók homok fertőtlenítését, illetve cseréjét.

Az ágazat a 2012. évtől a teljes park-, és zöldterület fenntartási munkákat ellátja. 2021-től alapfeladatokat és eseti feladatokat is végez, többek között, virágágyások, sövények, cserjék beültetését, karbantartását, viszont a fák gondozása más önkormányzati szervezeti egységhez került.

2023-ban **jelentősen fejlesztett tevékenységünk volt a Parkgondnokság**. Az egység létszáma fokozatosan 16 főre bővült, amit 2024-ben is tartani, sőt kisebb mértékben tovább bővíteni kívánunk. A Parkgondnokság által jelenleg felügyelt közparkok a következők:

- Tinódi játszótér;
- Ferenc tér;
- Kerekerdő park (bekerített terület);
- Haller park;
- József Attila lakótelep (Nagyjátszótér és környéke).

A közfoglalkoztatott munkavállalóink többsége a Közterületi Ágazatunknál dolgozik.

A Közszolgáltatási Szerződés terhére 2024-ben a következő (nem eseti megrendelésű) feladatokat tervezzük finanszírozni:

		2024. évi tervezett keret (bruttó, Ft)
I.		
a)	virágpálánta	26 471 667
b)	kiemelt növényszigetek	22 289 067
c)	cserjeállomány	15 874 510
d)	gyep gondozás	33 076 050
e)	lombgyűjtés, szállítás	10 158 500
f)	kutyafuttatók	5 965 000
g)	öntöző-rendszer	17 504 000

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

h)	virág közterületi oszlopra	940 200
i)	kertészeti melléktermék	17 730 200
j)	új fák öntözése	1 326 667
k)	parkberendezési tárgyak karbantartás	16 852 600
II.		
a)	kátyúzás	0
b)	járda, tér, játszótér, parki útburkolat takarítás, sikosságmentesítés	33 240 000
c)	homokozó fenntartás, takarítás	1 787 000
d)	gyommentesítés, járdaszegélyek	11 939 600
e)	hulladékgyűjtő, kutyaürülékgyűjtő ürítése**	50 524 768
III.		
a)	járda napi takarítása önkormányzati tulajdonú telkeknél*	0
b)	gyommentesítés, parlagfűmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél*	0
c)	járda hó, jég, sikosságmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél*	0
IV.	parkgondnoki tevékenység dologi kiadások	2 800 800
V.	illegális hulladék felszámolás	14 772 000
Összesen		283 252 629

* a többi tételsor tartalmazza az erre fordítandó kiadásokat

** tartalmazza a MOHU (BKM-FKF) hulladékelszállítás teljes költségét is

A FESZOFÉ 2022 augusztusától alapesetben saját maga végzi a kerületi fák, növényzölgetek locsolását. Ezt a gyakorlatot 2024-ben is tartani kívánjuk.

3. Közzolgáltatási eseti megrendelések

A Közzolgáltatási Szerződés részét képezi az ún. eseti megrendelési keret, melynek terhére az önkormányzat, illetve a Városüzemeltetés – a Társaság előzetes árajánlata alapján – közterülettel kapcsolatos feladatok kerülnek megrendelésére.

Az önkormányzati eseti megrendelési keretnél megmaradt a 2023-as keretösszeg (25 millió Ft), bár a megnövekedett önkormányzati kérések száma miatt akár e keret további emelése is indokolt lehet.

Az eseti megrendelések esetében a FESZOFÉ munkadíjat nem számláz az önkormányzat felé, amennyiben a kivitelezést saját munkavállalókkal tudja elvégezni. Minden más esetben a munkálatok elvégzéséhez szükséges anyag- és eszközbeszerzések, illetve az alvállalkozói díjak tovább számlázásra kerülnek (ezek képezik az önkormányzat felé tett árajánlat alapját), így az eseti megrendelések **pénzügyi egyenlege** a Társaság szempontjából közel **nullszaldósnak tekinthetők**.

IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai

1. Munkavállalók megtartása, belső képzések

A cég fő tevékenysége a KSH besorolása szerint: „szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás”.

Az önkormányzat közfoglalkoztatójaként a Közterületi ágazat az, amely a közfoglalkoztatott dolgozók nagy többségét foglalkoztatja. Munkaerőigénye leginkább a szakképzettséget nem rendelkező dolgozókból áll. A városüzemeltetési feladatokból adódó szállítási, kertészeti fű-és sövénynyíró, vízvezeték szerelési igényeknek magasabb végzettséget is. A cégnél időszaki **belső- és külső képzésekkel** kívánjuk növelni dolgozóink szakképzettségét.

Kiemelten támogatjuk a munkakörökben érintett munkavállalók esetében **a jogosítvány, illetve a különböző tehergépjárművekhez kapcsolódó speciális (pl. konténerkezelői) tanfolyamok** elvégzéséhez való hozzájárulást.

Egyéb tevékenységeit a vállalkozás alapvetően szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg - ilyenek a csomagoló és a textil ágazatnál végzett munkák. Ezen ágazatok munkaerőigénye inkább a szakképzettséget igénylő munkakörök felé orientálódik. Itt nagy arányban történik a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása. Eszközigényük speciálisabb, amelyet a versenyképesség érdekében folyamatosan fejleszteni kívánunk.

Az alkalmazott munkaerő létszáma függ egyrészt az Önkormányzattól kapott működési támogatástól, másrészt a foglalkoztatási pályázatok számától és elnyert összegétől, illetve a mindenkorin munkaeerő piaci helyzetétől.

Jövőre vonatkozó célkitűzésünk a folyamatosan változó piaci környezetben az alapító által meghatározott feladat végrehajtása, miszerint a Ferencvárosban élő lakosok, köztük a megváltozott munkaképességűek (MMK) **nagyobb létszámú foglalkoztatása**. Részükre a munkahelyek teremtése és üzemeltetése nemcsak helyi, hanem országos célkitűzés is.

2. Közterületi létszám és szolgáltatás bővítése

Az évek óta tartó, országosan és a fővárosban hatványozottan jelentkező munkaerőhiány és elvándorlásból adódó fluktuáció cégünket is nagymértékben sújtja és munkánkat nehezíti, de ezzel a Társaság teljesíti elsődleges célkitűzéseink egyikét, a munkaerő tranzitálását.

A munkaerő mozgása cégünkön belül a közfoglalkoztatásból a normál alkalmazotti viszonyba nemcsak a munkaerő külső piaci foglalkoztatás irányába elvándorlását segíti elő, de a munkaerő cégünkön belüli motiválására is jó lehetőséget ad. Másik munkahelyet nem csak a közfoglalkoztatottak, hanem az alkalmazotti állomány szakképzett tagjai is keresnek. Önkormányzati szociális foglalkoztatóként béreink időről időre történő felülvizsgálatával és korrigálásával igyekszünk a dolgozói gárdánknak hosszabb távú jövőképet biztosítani.

A következő területeken tervezzük **a munkavállalói létszám bővítését, illetve a tevékenységünk saját erőforrással történő költséghatékonyabb ellátását**:

- a) A kiemelt közterületi takarító egység létszámát 2024-ban legalább további 2 fővel szeretnénk növelni, ők lesznek a felelősök az erősen szennyezett közterületek (pl. Ecséri út, valamint a kiemelten fontos Bakáts tér) napi többszöri és hétvégi takarításért.
- b) A Parkgondnokság létszámát 2024-ban is szeretnénk enyhén növelni.

- c) A 2023-ben még részben vagy egészben külső (vállalkozói) megbízással ellátott tevékenységek 2024-ban saját erőből történő elvégzését preferáljuk, mint pl.:
- növénylocsolás (kivéve kandeláberekben lévő, magasan elhelyezett növények esetében),
 - délutáni és hétközi takarítás,
 - saját erős fűkaszalás, valamint saját erős cserje és sövény vágás,
 - kisebb építési és bontási munkálatok.

3. Marketing tevékenység erősítése

A vállalkozás által nyújtott szolgáltatások területén éles a piaci verseny. Ennek megfelelően az árak nyomottak, támogatások nélkül a működés rendkívül nehéz lenne. Önálló honlappal rendelkezünk, valamint Facebook és Instagram oldalunk is működik.

Továbbra is erősítjük a civil kapcsolatainkat a kerületben aktív lakossággal.

A 2022. március elején elindítottuk Instagram oldalunkat. Az oldal célja, hogy megmutassa a kerület szép, tiszta arcát, valamint az Instagram látogatókat szeretnénk átirányítani a Facebook oldalunkra illetve a működő webshopunk oldalára.

4. Dísznövény nevelés beindítása

A Gubacsi úton lévő központi telephelyen lévő fóliasátor egy részét 2024-ben dísznövény nevelésre is kívánjuk hasznosítani. Ennek célja, hogy a sikeresen nevelt – és a kerület köztereire kiültetendő – dísznövények egy részét nem kell beszerezni, hanem saját erőforrásból tudnánk előállítani őket.

A program költségeit és hatékonyságát szigorúan mérni szeretnénk, és ennek tudatában döntenénk a jóval nagyobb mértékű dísznövény termesztésről.

5. Várható közbeszerzések, illetve nagyobb értékű eszközbeszerzések 2024-ben

A közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend / Tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának /tervezett/ időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja (Év, negyedév)
Árvácska és egynyári növénypalánta beszerzése	1. rész: 35.000 (harmincötezer) db árvácska palánta beszerzése, kiszállítása és kiültetése Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén belül 2. rész: 46.000 (negyvenhatezer) db egynyári növénypalánta beszerzése, kiszállítása és kiültetése Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén belül	Nemzeti, Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárás (hirdetménnyel induló)	I. negyedév, február hónap	1. rész esetében: 2024 IV. negyedév 2. rész esetében: 2024 II. negyedév

A közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend / Tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának /tervezett/ időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja (Év, negyedév)
Kiemelt növény-szigetek és zöldterületek gondozása	Kiemelt növény-szigetek és zöldterületek gondozása nettó 40 millió Ft összegű keretszerződés keretében	Nemzeti, Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	II. negyedév, május hónap	2024. III. negyedév – 2025. I. félév

A Társaság 2024-es közbeszerzési tervében más eljárás - jelenlegi ismereteink szerint - nem feltételezhető.

V. 2024. évi eredménykimutatás terv

A költségvetési terv összeállításánál részben támaszkodtunk a korábbi évek megvalósult terveire, részben a már meglévő megrendelésekre, az óvatosság elvét szem előtt tartva. Így ezeket a következő táblázatok tartalmazzák ezer Ft-ban.

A vagyon főbb eszköz- és forrás csoportonkénti megoszlását, illetve azok változását a következő táblázat szemlélteti (e Ft):

A tétel megnevezése	Előző év 2023 (Várható)	Tárgyév 2024 (Várható)
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	311000	351000
02. Export értékesítés nettó árbevétele		0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	311000	351000
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0
III. EGYÉB BEVÉTELEK	953000	1061000
Ebből: visszaírt értékvesztés		
05. Anyagköltség	99000	91000
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	259 600	260000
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7500	5500
08. Eladott áruk beszerzési értéke	13 600	13700
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1250	1260
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	380950	371460
10. Bérköltség	771600	895000
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	44800	56300
12. Bérjárulékok	52600	67500
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	869000	1018800
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25 200	26400
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 200	2200
Ebből: értékvesztés	0	
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	-13350	-6860
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	

kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13800	7000
Ebből: értékelési különbözet	0	
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	13800	7000
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	262	0
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	262	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	13538	7000
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	188	140
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	188	140

VI. 2024. évi mérleg terv

Eszközök (aktívák)		EZER HUF	
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2023 (Várható)	Tárgyév 2024 (Várható)
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	229 340	229 000
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	12	
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	
6	4. Szellemi termékek	12	
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	229 328	229 000
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	71 000	70 000
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	140 000	143 000
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 328	16 000
14	4. Tenyészállatok	0	
15	5. Beruházások, felújítások	0	
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	248030	254 340
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	43050	12 000

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

31	1. Anyagok	40 100	10 000
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	
34	4. Késztermékek	0	
35	5. Áruk	2790	2 000
36	6. Készletekre adott előlegek	160	
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	43 780	40 490
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	38 500	35 000
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben		
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42	5. Váltókövetelések		
43	6. Egyéb követelések	5 280	5490
44	7. Követelések értékelési különbözete		
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49	2. Egyéb részesedés		
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.-55.1 sor)	161 200	190 850
54	1. Pénztár, csekkek	1 200	850
55	2. Bankbetétek	120 000	90 000
55.1	2.1. Lekötött betét	40 000	100 000
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	11 000	11 000
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 000	8 000
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 000	3 000
59	3. Halasztott ráfordítások		
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	488 370	494340

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év (2023)	Tárgyév (2024)
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	193127	193 139
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65	III. TŐKETARTALÉK		
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	189 809	189 939
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	188	140
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75	3. Egyéb céltartalék		
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	99 290	104 200
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben		
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84	2. Átváltoztatható kötvények		
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben		
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	99 290	104 200
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
95	2. Rövid lejáratú hitelek		
96	3. Vevőtől kapott előlegek	22 000	25 000
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	28 000	30 000
98	5. Váltótartozások		
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 290	44200
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	195 951	197000
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 000	41000
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 000	6 000
108	3. Halasztott bevételek	149 951	150 000
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	488370	494340