



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

**2023. évi
ÜZLETI TERVE**

A 2023. évi Üzleti tervet a FESZOFÉ Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a 3/2023.(I.17.), az egyedüli tulajdonos Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2023. (..) határozatával fogadta el.


Polyák Béla

ügyvezető

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 bevételei	7
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.....	14
2. Közszolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások	16
3. Közszolgáltatási eseti megrendelések	19
IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai	20
1. Munkavállalók megtartása, belső képzések	20
2. Közterületi létszám és szolgáltatás bővítése	20
3. Marketing tevékenység erősítése.....	21
4. Dísznövény nevelés.....	21
5. Brikettálás.....	21
6. Várható közbeszerzések, illetve nagyobb értékű eszközbeszerzések 2023-ban	21
V. 2023. évi eredménykimutatás terv.....	23
VI. 2023. évi mérleg terv.....	25

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 2013-2021 években, illetve a programokon kívül is.

A vállalkozás működtetésénél továbbra is az egyszerűsége és az átláthatóságra, a szociális foglalkoztatói szerepünknek megfelelő munkavégeztetésre 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:	2007-11-07
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, Ecseri út 25. fsz.1.	Közterületi ágazat
1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1.	Közterületi ágazat
1093 Budapest, Ráday u. 56. (korábbi Boráros tér 2. szám alatti kirendeltség utódja)	Közterületi ágazat
1095 Budapest, Gát utca 25.	Közterületi ágazat

Társaság által használt tárolók:

1097 Budapest, Szabadkai út 33820/33 hrsz	Ideiglenes zöldhulladék tároló
1097 Budapest, Kén utca 3/b (várhatóan 2023-ban a terület az önkormányzat számára visszaadásra kerül)	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.

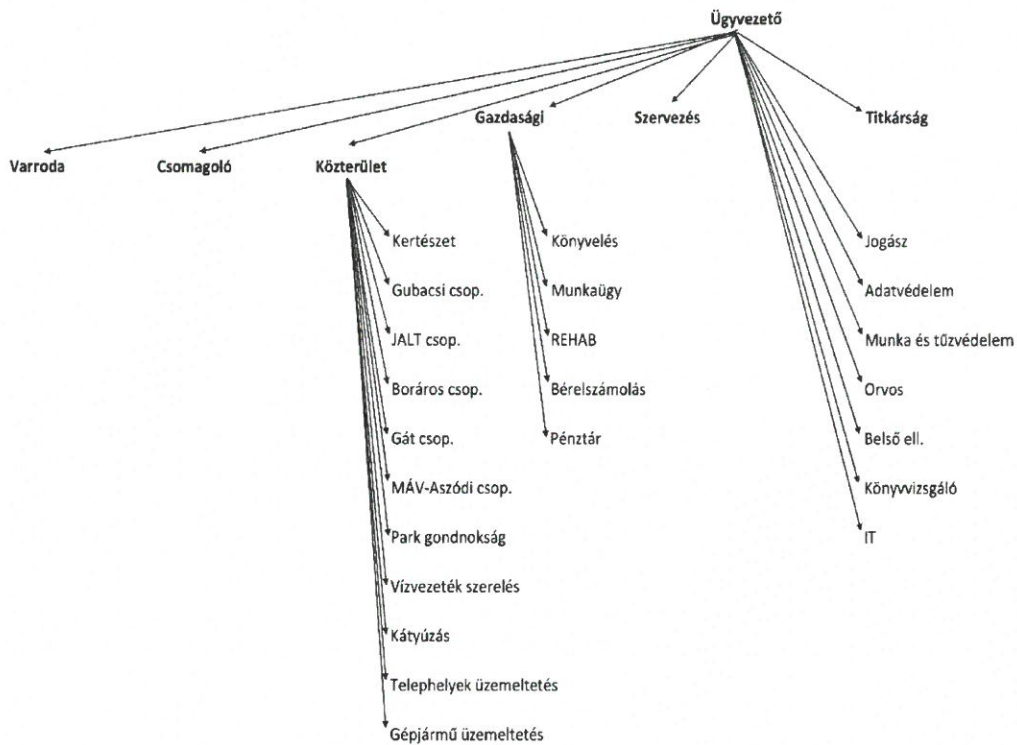
Az ügyvezető munkáját közvetlenül az ágazatvezetőkön túl a gazdasági vezető és szervezési vezető, illetve a Közterületi Ágazaton belül kirendeltségvezetők segítik.

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
 - Nagy Ferenc 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, 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.

A külső megrendelések előre behatárolják a feladatokat, az adott napi teendőket a munka megkezdéskor a helyi vezető osztja ki. Személyzeti kérdésekben törekszünk az adott feladatnak 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 képviseletét 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 megfelelőségi 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 forrása:**

- Támogatási Szerződés (mindig adott naptári évre kötve) keretében biztosított források, illetve
- Közzolgáltatási Szerződés keretében biztosított források (2021-ben öt évre megkötve, a konkrét támogatás mértéke adott esetben évközben és 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 - feladatok);
- Csomagoló Ágazat által elért bevételek;
- Textil Ágazat (varroda) által elért bevételek.

c) A Társaság munkavállalóinak foglalkoztatási költségeihez a különböző **állami és 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 2023-ban összesen **765 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 2023-ban mindösszesen **305 millió Ft** támogatásra számít, ennek megoszlása a következő:

- közzolgáltatási feladatok közvetlen ellátására 280 millió Ft, illetve
- az önkormányzat, illetve a Hivatal által adott eseti megrendelésekre további 25 millió Ft keretösszeg.

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

3. Közterületi Ágazat tervezett vállalkozási bevételei

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

2022-ben az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege 9.996.675,- Ft volt. Ez alapján 2023-ra is nagyságrendileg hasonló mértékben, **10.000.000,- Ft** összegben tervezünk a Közterületi Ágazat által generált bevételt.

4. Csomagoló Ágazat tervezett bevételei

A részleg az elsődleges (HACCP minősítéssel) és másodlagos élelmiszer és táplálék kiegészítő 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 adandó tanszerek csomagolását is.

2022-ben az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege nettó 21.290.561,- Ft volt, 23 db megrendelőtől.

A jelenlegi gazdasági helyzetben a piaci kereslet bővülésére, illetve a vállalási díjaink emelésére nem számíthatunk, ennek megfelelően 2023-ra is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 22.000.000,- Ft** összegben tervezünk bevételt.

5. Textil Ágazattól várt bevételek

Egyszerűbb szabászati és varrodai munkát végez. Az igen nyomott áron működő piac a régi marketing módszerekkel nem teszi lehetővé nagyobb arányú bevétel növekedését, ezért változtatjuk, frissítjük marketing munkánkat.

A varroda által készített termékeket a tavalyi év folyamán 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, amelyben az adatvédelmi szabályzat engedi. A termékek skáláját még szélesebbé szeretnénk tenni és unisex, valamint férfi termékeket is szeretnénk tervezni és gyártani, illetve minden évszakban az évszakhoz illő mintázattal, fazonnal, anyaggal dolgozni.

A termékek árusítása eddig személyesen a Gubacsi úti telephelyünkön vagy online felületen történt. Tervezzük viszonteladók és/vagy árusításra alkalmas bolt felkutatását. Ezen túlmenően szeretnénk kihasználni a nagyobb társadalmi figyelmet kapó alkalmakat melyek elsősorban kézműves vásárokat, állami és/vagy vallási ünnepeket kísérő vásárokat foglal magában.

Szeretnénk minden hónapban egy-egy terméktípust kiemelni és a vásárlóközönséggel megismertetni. Ezen kívül tervezünk egy kiemelt közszereplőt alkalmazni a promóciós feladatokra. Így a vállalatunk legkisebb szegmense, a varroda azon munkaórái, amit nem tudnak megrendeléssel kitölteni, hasznosíthatóvá válnak az általuk készített termékek árusításával.

2022-ben az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege nettó 6.455.361,- Ft volt, 44 db megrendelőtől.

A jelenlegi gazdasági helyzetben a piaci kereslet bővülésére, illetve a vállalási díjaink emelésére nem számíthatunk, ennek megfelelően 2023-ra is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 6.500.000,- Ft** összegben tervezünk bevételt.

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

6. Foglalkoztatási programokon keresztül várt támogatási bevételek

2023-ban 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 2023. február végéig rendelkezik 15 fő keretlétszámra támogatási szerződéssel, jelenleg 11 státusz betöltött. Várhatóan 2023 márciusától sikerül újabb 1 éves szerződést kötni, így az SMP-ben érintett munkavállalóink támogatása egész évre biztosítható lesz.

A program keretében térítésre kerül a közfoglalkoztatott bér (ennek összege bruttó 100.000,- Ft, csoportvezetők esetében 110.000,- Ft), illetve a munkáltató által fizetendő 6,5 %-os kedvezményes szociális hozzájárulási adó (SZOCHO).

2023-ban 11 fős létszámmal számolva havi szinten 1.230.450,- Ft, éves szinten maximálisan **14.465.000,- Ft** támogatási bevételt tervezünk.

2) *RÁDAY Program (állami, közfoglalkoztatottak részére)*

Jelenleg a vállalkozás 2023. február végéig rendelkezik 4 fő létszámra támogatási szerződéssel. Várhatóan 2023 márciusától sikerül újabb fél éves szerződést kötni (utána a program sorsa bizonytalan), illetve szükség esetén az érintett munkavállalók SMP-be vonásával a támogatás egész évre biztosítható lesz.

A program keretében térítésre kerül a közfoglalkoztatott bér (ennek összege bruttó 100.000,- Ft, csoportvezetők esetében 110.000,- Ft), illetve a munkáltató által fizetendő 6,5 %-os kedvezményes szociális hozzájárulási adó (SZOCHO). A térítést 70%-ban az állam, 30%-ban az önkormányzat biztosítja, utólagos elszámolás alapján.

2023-ban 4 fős létszámmal számolva havi szinten 426.000,- Ft, éves szinten maximálisan **5.112.000,- Ft** támogatási bevételt tervezünk.

Az SMP és RÁDAY programok keretében foglalkoztatott létszám jelentősen elmarad a korábbi évektől, mivel egyrészt az állami programok finanszírozása fokozatosan csökkent, másrészt a munkaügyi központok még ezeket a szerződött létszámokat sem tudták feltölteni.

3) *VEKOP finanszírozású program (önkormányzati)*

Jelenleg a vállalkozás 2023. január végéig rendelkezik 4 fő létszámra támogatási szerződéssel, ezután a program az érintett munkavállalók tekintetében tovább nem igénybe vehető, miközben a szerződés további minimum 6 hónapos tovább foglalkoztatási kötelezettséget ró a vállalkozásra. Ezen munkavállalók bérköltségeit 2023-ban teljes mértékben a vállalkozás állja.

A program keretében térítésre kerül a közfoglalkoztatott bér, illetve a munkáltató által fizetendő 6,5 %-os kedvezményes szociális hozzájárulási adó (SZOCHO) 50-50%-a.

Ennek megfelelően 2023-ban 4 fős létszámmal, 1 hónapra (január) számolva maximálisan **426.000,- Ft** támogatási bevételre számítunk.

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

Jelenleg a Társaság támogatási szerződésének megkötése folyamatban van, sikeres pályázat esetén 2023. december 31-ig biztosított a programban való részvételünk.

A program keretében maximum 49 fő megváltozott munkaképességű (MMK) dolgozó esetében havi fix 154.167,- Ft/fő bértámogatás biztosított.

Ennek megfelelően 2023-ban a maximális keretlétszámmal számolva havi szinten 7.554.183,- Ft, éves szinten maximálisan **90.650.000,- Ft** támogatási bevételt tervezünk.

7. Bérleti díj bevételek

A FESZOFÉ kezelésben lévő két ingatlan esetében rendelkezik jelenleg érvényes bérleti szerződéssel, és azzal tervezünk, hogy ezek 2023-ban végig kiadhatóak lesznek. A bérleti díjak esetében 2022 őszén kezdeményeztük (sikeresen) a bérleti díjemelést, ennek megfelelően a 2023-ban várható bevételek a következők lesznek:

Szerződő fél	Nettó havi bérleti díj (Ft)	Nettó éves bérleti díj (Ft)
Wash Point Kft.	80.000,-	960.000,-
Director Kft.	175.000,-	2.100.000,-
Mindösszesen:		3.060.000,-

8. Kamatbevételek

Bankbetét állományunk 2022. december 31-én 108.388.164,- Ft volt, illetve további 100.000.000,- Ft lekötött betéttel rendelkezünk.

Az új cégvezetés 2022 novemberétől – kihasználva az időközben drasztikusan megnövelt 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 tervezünk realizálni.

A 2023-ban várható kamatszintekre tekintettel az időlegesen nélkülözhető – a társasági likviditást nem veszélyeztető - banki betétállomány lekötésekkel éves szinten mintegy **4 millió Ft extra bevételt** tervezünk.

A 2023-ban várható társasági bevételek összesítését a következő táblázat tartalmazza:

	Bevétel (Ft)
1. Közszolgáltatási támogatás (csak közszolgáltatási tevékenységre költhető)	
- közszolgáltatási feladatok ellátására	280 000 000
- eseti megrendelési keret	25 000 000
Közszolgáltatási támogatás összesen:	305 000 000
2. Támogatási Szerződés keretében kapott támogatás	765 000 000
3. Közterületi Ágazat vállalkozási bevétele (nettó)	10 000 000
4. Csomagoló Ágazat üzleti bevétele (nettó)	22 000 000
5. Textil Ágazat üzleti bevétele (nettó)	6 500 000
7. Foglalkoztatási programból bértámogatások	
- SMP	14 465 000
- RÁDAY	5 112 000
- VEKOP	426 000
- REHABILITÁCIÓS Program	90 650 000
Bérleti díj bevételek (nettó)	3 060 000
Kamatbevételek	4 000 000
Összesen (2-9. tételek)	921 213 000
Bevételek mindösszesen:	1 226 213 000

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 már a piaci árakat fizeti, ennek megfelelően 10%-os többletkiadást állítottunk be, egyfajta tartalékot képezve (ezt szükségesnek tartjuk az elrendelt takarékosági intézkedések ellenére is).

A 2023-as várható közüzemi kiadásokra (kerekítve) **15.000.000,- Ft** kiadást tervezünk.

KÖZÜZEMI SZÁMLÁK	Éves összes 2022 (várható, Ft)	Megoszlás (%)	Éves összes 2023 (várható, Ft)
Fővárosi Csatormázási Művek Zrt. (csatornadíj)	206 532	1,54%	227 185
Fővárosi Vízművek Zrt. (vízdíj)	189 814	1,41%	208 795
Elmű-Émász Energiakereskedő Kft. (villanyáram)*	11 149 262	83,03%	12 264 188
MVM Next (Gát utca - földgáz)**	926 101	6,90%	1 018 711
FŐTÁV (Gát utca - fűtés)**	955 532	7,12%	1 051 085
	13 427 241	100,00%	14 769 964

* Gát utcai részszámlából FESZGYI 46% visszatérítés

** FESZGYI 46% visszatérítéssel csökkentve

1.2 Működési kiadások

A működési kiadások terén egyértelmű tendencia, hogy a 2023-ra becsült kétszámjegyű infláció miatt a szállítók és szerződéses partnerek megkezdték szolgáltatásaik árának jelentős emelését.

Fő szabályként általában **18-20%-os költségnövekedéssel kalkuláltunk**, illetve egyes területeken ettől eltérővel. Az éves működési kiadások tervezett összege (kerekítve) **55.000.000,- Ft**, a csak kisebb mértékű emelkedést az eddig külső vállalkozó által szolgáltatott bérszámfejtési feladatok 2023. január 1-től saját munkavállaló által történő átvétele magyarázza.

A) Rendszeres kiadások

A gépjármű és egyéb biztosítások terén 10%-os emeléssel számolunk.

Az informatikai karbantartás 50%-os emelkedését az indokolja, hogy a szolgáltató 2014 óta nem emelt árat, és most érvényesíteni kíván egy nagyobb – az átlagos piaci árnál még így is kedvezőbb – karbantartási díjat.

A telekommunikációs szolgáltatások piacán tényleges verseny van, itt max. 10%-os emelést prognosztizálunk.

A szoftver licenz, a karbantartási szolgáltatások, a külső szakértői díjak esetében 20%-os emelés várható.

A könyvelés, illetve a jogi szolgáltatások területén 2022 végén módosításra kerültek a díjak, ezzel terveztünk (emelés nélkül) 2023-ra is. **A bérszámfejtést 2023-ban saját**

munkavállalóval kívánjuk ellátni, ezért annak költsége a tárgyévben a béreknél jelenik meg, ez indokolja 2023-ban az ilyen jellegű szolgáltatási költségek jelentős csökkenését.

A postai szolgáltatások, illetve az üzemorvosi szolgáltatások terén 10%-os emeléssel kalkuláltunk, a közszolgáltatási szerződéshez nem kapcsolódó benzinfogyasztás esetén – további kisebb áremelkedés miatti tartalékképzés okán – szintén 10%-kal.

B) Eseti kiadások

Az eseti kiadások esetében átlagosan 20%-os díjemelkedéssel számoltunk, ezek közül a következők a kivételek:

- épület külső-belső karbantartási költségek érdemi növekedését terveztünk, összhangban az energiatakarékosság növelésére irányuló tervezett felújításokkal;
- az informatikai eseti és a képzési szolgáltatások terén 10%-os emeléssel számolunk, illetve
- a rovarirtási szolgáltatás esetében – pl. az önkormányzati lakások lomtalanításai miatti növekvő igények miatt – a tavalyi kiadások duplázódásával számolunk.

	Éves összes 2022 (várható, Ft)	Emelkedés becsült értéke (%)	Éves összes 2023 (várható, Ft)
EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK - RENDSZERES			
gépjármű és egyéb biztosítások	2 075 955	10,00%	2 283 551
parkolási engedélyek	28 000	0,00%	28 000
informatikai karbantartás	4 361 602	50,00%	6 542 403
SW licenz, használati, bérleti díjak	4 239 187	20,00%	5 087 024
Telekommunikációs szolgáltatás	2 206 963	10,00%	2 427 659
Karbantartási szolgáltatások (pl. felvonó, bankjegyszámláló stb.)	217 170	20,00%	260 604
könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	10 608 700	0,00%	1 962 000
Külső szakértés (pl. környezet-, adat-, munkavédelem, belső ellenőrzés)	6 144 281	20,00%	7 373 137
jogi szolgáltatás	4 558 400	15,00%	5 242 160
postai szolgáltatások	282 531	10,00%	310 784
üzemorvosi szolgáltatás	1 200 000	10,00%	1 320 000
Védőital	539 603	20,00%	647 524
Üzemanyag (közszolgáltatási szerződéshez nem kapcsolódó üzemanyag felhasználás)	581 992	10,00%	640 191
összesen:	37 044 384		34 125 037
	Éves összes 2022 (várható, Ft)	Emelkedés becsült értéke (%)	Éves összes 2023 (várható, Ft)
EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK - ESETI			
műszerek	121 159	0,00%	0
csomagoló alapanyag beszerzés, eszközjavítás	982 091	20,00%	1 178 509
varroda alapanyag beszerzés, eszközjavítás	2 082 156	20,00%	2 498 587
épület külső-belső karbantartás	1 103 649	500,00%	5 518 245
munkagép javítás, karbantartás	808 299	20,00%	969 959
irodai eszköz beszerzés, javítás	718 085	20,00%	861 702

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

irodaszer	1 140 880	20,00%	1 369 056
számítástechnikai eszközök beszerzése	1 001 368	20,00%	1 201 642
tisztítószer beszerzés	1 246 668	20,00%	1 496 002
hirdetések	800 100	20,00%	960 120
informatikai szolgáltatás	3 324 214	10,00%	3 656 635
képzési anyagok, szolgáltatások	332 918	10,00%	366 210
kötelező ellenőrzések, felülvizsgálatok	199 079	20,00%	238 895
tervezői szolgáltatás	240 000	0,00%	0
rovarirtás	299 080	100,00%	598 160
Sebők Endre munkaügyi perek és büntetőeljárás jogi képviselő	651 000	0,00%	0
összesen:	15 050 746		20 913 722
MINDÖSSZESEN:	52 095 130		55 038 759

1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám

A Társaság 2023. évi létszámterve, illetve a 2022. december 31-i állapot:

	2022.12. 31.	2023. évi terv
REHAB programos (MMK) dolgozó	54	55
SMP programos dolgozó	11	11
Ráday programos dolgozó	4	4
VEKOP programos dolgozó	4	4
Egyéb (normál) munkavállaló	105	113
Megbízási szerződéses	4	4
FB tag	3	3
Összes	185	194

A munkabér költségek 2023-as tervezésénél a következőket vettük figyelembe, illetve az alábbi feltételezésekkel éltünk:

- 2023 folyamán további kisebb mértékben **bővítést tervezünk** a munkavállalói létszámban, elsősorban a parkgondnokok és a közterület takarítók körében.
- Az év folyamán megüresedő állásokat – tekintettel a gazdaságban végbement jelentős bérnövekedésre – általában *a korábbinál magasabb bérszinten* sikerül csak betölteni.
2023. január 1-től a havi bruttó minimálbér 232.000,- forintra, illetve a garantált bruttó bérminimum (diplomás minimálbér) havi bruttó összege 296.400,- forintra emelkedett, az érintett munkavállalóink bérrendezése éves szinten 5 millió Ft plusz költséget jelent.
- 2023-as évre indokoltnak tartunk egy 15%-os béremelést, mely megvalósulása esetén sem fedezné messze a 2022-ben és 2023-ban rohamosan növekvő megélhetési költségeket, miközben a FESZOFÉ munkavállalóinak többsége jellemzően kisebb keresetű, a piaci átlag alatti bérrel rendelkező munkavállaló.

- e) 2023 végén is tervezzük egy egyszeri decemberi jutalmat, ennek teljes költsége 40 millió Ft.

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

	2023 (várható, Ft)
Közüzemi kiadások (ÉVES)	15 000 000
Rendszeres működési kiadások (ÉVES)	34 100 000
Eseti működési kiadások (ÉVES)	20 900 000
	70 000 000
Bruttó bértömeg + SZOCHO - havi, teljes	58 773 733
Bruttó bértömeg + SZOCHO - ÉVES, teljes	705 284 801
Béremelés költsége (2023 teljes év), 15%	105 792 720
Decemberi plusz juttatás (egyszeri, teljes költség)	40 000 000
MUNKAERŐ KÖLTSÉGEK ÉVES	851 077 521
MINDÖSSZESEN:	921 077 521

2. Közzolgáltatási 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, kutya-futtatók berendezéseinek karbantartását és a játszótéri homokozók homok fertőtlenítését, illetve cseréjét. Az összegyűjtött hulladékot rendszeresen az Budapesti Közművek Zrt. és más külső szolgáltatók szállítják el.

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.

2022-ben **jelentősen fejlesztett tevékenységünk volt a Parkgondnokság.** Az egység létszáma fokozatosan 16 főre bővült, amit 2023-ba is tartani, sőt kisebb mértékben tovább bővíteni kívánunk. A Parkgondnokság által jelenleg felügyelt közparkok a következők:

- Markusovszky tér;
- 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 Közzolgáltatási Szerződés terhére 2023-ban a következő (nem eseti) feladatokat tervezzük finanszírozni:

		2022. évi előirányzott keret (Bruttó Ft)	2023. évi tervezett (bruttó) keret (Ft)	Eltérés (Ft)	Eltérés (%)
I.					
a)	virágpalánta	14 612 964	27 519 000	12 906 036	46,90%
b)	kiemelt növényszigetek	17 464 880	17 917 100	452 220	2,52%
c)	cserjeállomány	6 958 476	15 807 605	8 849 129	55,98%
d)	gyep gondozás	65 914 368	28 670 475	-37 243 893	-129,90%
e)	lombgyűjtés, szállítás	14 311 520	26 183 500	11 871 980	45,34%

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

f)	kutyafuttatók	2 753 500	2 873 000	119 500	4,16%
g)	öntöző-rendszer	10 660 100	9 974 000	-686 100	-6,88%
h)	virág közterületi oszlopra	1 788 520	940 200	-848 320	-90,23%
i)	kertészeti melléktermék	15 950 001	14 130 200	-1 819 801	-12,88%
j)	új fák öntözése	3 381 350	4 960 000	1 578 650	31,83%
k)	parkberendezési tárgyak	5 080 000	29 217 800	24 137 800	82,61%
II.					
a)	kátyúzás	5 894 320	5 206 000	-688 320	-13,22%
b)	járda, tér, játszótér, parki útburkolat takarítás, sikosságmentesítés	39 877 640	57 972 400	18 094 760	31,21%
c)	homokozó fenntartás, takarítás	1 573 060	1 791 000	217 940	12,17%
d)	gyommentesítés, járdaszegélyek	24 230 000	11 939 600	-12 290 400	-102,94%
e)	hulladékgyűjtő, kutyaürülékgyűjtő ürítése	4 000 000	5 661 200	1 661 200	29,34%
III.					
a)	járda napi takarítása önkormányzati tulajdonú telkeknél*	0	0	0	0,00%
b)	gyommentesítés, parlagfűmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél*	0	0	0	0,00%
c)	járda hó, jég, sikosságmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél*	0	0	0	0,00%
IV.	parkgondnoki tevékenység	6 596 936	4 465 100	-2 131 836	-47,74%
V.	illegális hulladék felszámolás	11 952 365	14 772 000	2 819 635	19,09%
	Összesen	253 000 000	280 000 180	27 000 180	9,64%

* a többi tételsor tartalmazza az erre fordítandó kiadásokat

Fő szabályként – tekintettel az infláció és szolgáltatási díjak várható növekedésének mértékére – éves szinten 10-20%-os költségnövekedés tervezhető, kivéve egyes területeket.

A tavalyi tapasztalatok alapján 2023-ban **az átlagosnál nagyobb keretösszeg emelésre** lesz szükség a következő feladatoknál:

- növény-szigetek karbantartása, illetve a kutyafuttatók rendben tartása;
- gyepfelületek, sövények vágására;
- új fák öntözésére;
- a homokozók fenntartása, takarítása.

A megnövekedett esetszámok alapján a kerületben lerakott illegális hulladékok felszámolásához az átlagosnál nagyobb forrásnövelés szükséges 2023-ban.

A FESZOFÉ 2022 augusztusától saját maga végzi a kerületi fák, növény-szigetek locsolását. A gyepfelületek és sövények vágására nagyobb összeget tervezünk az alvállalkozó kiváltása miatt.

3. Közszolgáltatási eseti megrendelések

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

Az önkormányzati eseti megrendelési keretnél azzal a feltételezéssel éltünk, hogy megmarad a 2022-es (év közben) megemelt keret (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 **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 időszakos **belső- és külső képzésekkel** kívánjuk növelni dolgozóink szakképzettségét.

Kiemelten támogatjuk a munkakörükben 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 mindenkori munkaerő piaci helyzettől.

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 motíválására 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 2023-ban legalább további 2 fővel szeretnénk növelni, ők lesznek a felelősek az erősen szennyezett közterületek (pl. Ecseri út, valamint a kiemelten fontos Bakáts tér) napi többszöri és hétvégi takarításért.
- b) A Parkgondnokság létszámát 2023-ban is szeretnénk stabilan tovább növelni.

- c) A 2022-ben még részben vagy egészben külső (vállalkozói) megbízással ellátott tevékenységek 2023-ban saját erőből történő elvégzését preferáljuk, mint pl.:
- növénylocsolás (kivéve kandeláberekben lévő, magasan elhelyezett növények esetében),
 - hétvégi takarítás,
 - saját erős fűkaszálás, 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.

Civil kapcsolataink építésével is növeljük cégünk és termékeink ismertségét. 2022.-ben beindítjuk a textilipari termékeink web-shopon keresztüli értékesítését.

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

4. Dísznövény nevelés

A Gubacsi úton lévő központi telephelyen lévő fóliasátor egy részét 2023-ban dísznövény nevelésre is kívánjuk hasznosítani. Ennek célja, hogy az esetlegesen 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 folytatásról.

5. Brikettálás

A FESZOFÉ tulajdonában lévő brikettáló gép hasznosítására külön koncepciótervet készítünk és terjesztünk a Társaság Felügyelő Bizottsága elé.

A részletek kifejtése nélkül a cél a nyáron a vállalkozás tevékenysége eredményeképpen keletkezett fa- és növényi nyereség zöld hulladékátrolóban történő kiszárítása, illetve 2023 őszén brikett gyártása a kerületi szociálisan rászoruló családok számára, illetve kellő mennyiség esetén a külső értékesítés.

6. Várható közbeszerzések, illetve nagyobb értékű eszközbeszerzések 2023-ban

a) 2022-ben egy nettó 48 millió forintos keretszerződés keretében külső vállalkozó látta a kerületi növényszigetek és zöldterületek gondozásának egy részét.

Terveink szerint 2023-ban az ezzel kapcsolatos közbeszerzést két részre bontanánk, a minél kedvezőbb vállalási ár elérése érdekében:

- nettó 23 millió Ft + ÁFA értékben meglévő zöldterületek gondozása, illetve
- nettó 23 millió Ft + ÁFA értékben új zöldterületek kiépítése.

A Társaság 2023-as közbeszerzési tervében más eljárás jelenlegi ismereteink szerint nem feltételezhető.

b) Már 2022-ben elindított közbeszerzési eljárás keretében egy új vagy használt konténeres tehergépjármű beszerzése történik meg, mintegy bruttó 50 millió Ft értékben.

Noha a teljesülés (leszállítás) 2023-ban várható, ennek fedezete a Társaság 2022-es költségvetésében már rendelkezésre állt, a 2023-as költségvetést ez nem terheli.

c) A Ferencvárosi Klíma Stratégiával (9/2022. (I. 27.) sz. határozat) összhangban 2023-ban szándékunkban áll a Társaság elektromos gépjármű parkjának bővítése, ennek keretében egy elektromos kistehergépjármű és egy GUPIL G4 (ilyenből már van egy a társaság birtokában, mérete és üzemeltetési lehetőségei alapján érdemes számolni vele) beszerzése történhetne meg, összesen mintegy bruttó 2x bruttó 10 millió Ft értékben.

V. 2023. évi eredménykimutatás terv

A költségvetési terv összeállításánál részben támaszkodunk 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 2022 (Várható)	Tárgyév 2023 (Várható)
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	316 500	343 500
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	316 500	343 500
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	706 600	878 700
Ebből: visszaírt értékvesztés	350	380
05. Anyagköltség	68 400	65 200
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	242 300	259 600
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
08. Eladott áruk beszerzési értéke	7 640	13 600
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 260	1 030
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	319 600	339 430
10. Bérköltség	601 552	763 300
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 300	28 400
12. Bérjárulékok	42 992	59 378
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	670 844	851 078
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	24 300	25 200
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 920	2 200
Ebből: értékvesztés	0	0
A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 436	4 292
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1000	4000
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	210	260
Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 210	4 260
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	54	65
Ebből: értékelési különbözet	0	
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	54	65
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 156	4 195
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	280	97
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	280	97

VI. 2023. évi mérleg terv

Eszközök (aktívák)		EZER HUF	
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2022 (Várható)	Tárgyév 2023 (Várható)
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	165 013	229 340
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	13	12
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
6	4. Szellemi termékek	13	12
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	165 000	229 328
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 500	71 000
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 000	140 000
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 500	18 328
14	4. Tenyészállatok		0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0
16	6. Beruházásokra adott előleg		0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	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)	285 624	247 840
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	34 350	42 860

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

31	1. Anyagok	31 700	40 000
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		0
34	4. Késztermékek		0
35	5. Áruk	2 500	2 700
36	6. Készletekre adott előlegek	150	160
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	42 174	43 780
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	37 774	38 500
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	4 400	5 280
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)	209 100	161 200
54	1. Pénztár, csekkek	1 100	1 200
55	2. Bankbetétek	108 000	120 000
55.1	2.1. Lekötött betét	100 000	40 000
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	9 407	11 000
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 307	8 000
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 100	3 000
59	3. Halasztott ráfordítások		
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	460 044	488 180

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	192 380	192 906
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. TÖKETARTALÉK		
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	189 100	189 809
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	280	97
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75	3. Egyéb céltartalék		
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	69 664	99 323
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		
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)	64 341	99 323
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
95	2. Rövid lejáratú hitelek		
96	3. Vevőtől kapott előlegek	19 000	22 000
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 500	28 000
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	32 164	49 323
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	198 000	195 951
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 000	40 000
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 000	6 000
108	3. Halasztott bevételek	153 000	149 951
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	460 044	488 180