

**XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2024. ÉVI BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Készült: Budapest, 2025. április 14.

.....
dr. Palatka Livia
vezérigazgató

Az éves beszámolót összeállította:

Solymári Gabriella
főkönyvelő
Nyilvántartási szám: 185471

Elfogadta: XIII. Kerületi Közzszolgáltató Zrt. Felügyelő Bizottsága
14/2025. (IV. 29.) számú FB határozatával

TARTALOMJEGYZÉK

1.	A társaság bemutatása.....	3
2.	A számviteli politika meghatározó elemei és azok változása 2022-ben.....	4
2.1.	A számviteli politika meghatározó elemei.....	4
2.1.1.	Eszközök	4
2.1.2.	Források.....	6
2.1.3.	Mérlegsorok változásai:	7
2.2.	A vállalkozás eredményre gyakorolt hatása.....	7
3.	A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői.....	9
3.1.	Alkalmazott értékelési eljárások.....	9
3.2.	Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából.....	10
3.3.	Jelentős összegű hibák	11
4.	A Zrt. valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása	11
4.1.	Az eszközök értékének és összetételének változása (adatok ezer forint)*	11
4.1.1.	A befektetett eszközök értékének változása, elemzése	12
4.1.2.	A forgóeszközök értékének és összetételének változásai.....	16
4.1.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	18
4.2.	A források értékének és összetételének változása.....	19
4.2.1.	A saját tőke.....	19
4.2.2.	Céltartalék.....	20
4.2.3.	Kötelezettségek	21
4.2.4.	Passzív időbeli elhatárolások.....	23
4.3.	A likviditás, és az adózott eredményhez kapcsolódó mutatószámok.....	24
5.	A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk.....	25
6.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő információk.....	25
6.1.	Bevételek.....	26
6.1.1.	Árbevételek alakulása a főbb tevékenységi körök szerint	26
6.1.2.	Egyéb bevételek	27
6.2.	Költségek és ráfordítások.....	28
6.2.1.	Anyagjellegű ráfordítások alakulása	29
6.2.2.	Személyi jellegű ráfordítások alakulása	30
6.2.3.	Értékcsökkenés	31
6.2.4.	Egyéb ráfordítások	31
6.3.	Adóalapot befolyásoló tényezők	31
7.	Működési jelentés.....	32
8.	Egyéb információk, tájékoztató adatok	34
8.1.	Könyvvizsgálati kötelezettség	34
8.2.	Tisztviselőkre vonatkozó általános adatok.....	35
8.3.	Munkavállalókra vonatkozó általános adatok.....	35
8.4.	Környezetvédelmi adatok.....	35
9.	Cash-flow kimutatás.....	36

1. A társaság bemutatása

Cég neve	XIII. Kerületi Közzszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Zrt.)
Alakulás időpontja	2012. 01. 01-től működik a társaság ezen a néven
Működési formája	1995. július 1.
Tulajdonos	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Társaság székhelye	Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat 100%-ban tulajdonos
Az alaptőke nagysága	1131 Budapest, Béke utca 65.
Részvények	1 270 000 E Ft
Száma	ISIN –kód HO 0000071501
Típusa	névre szóló
Értéke	1 270 000 E Ft
Cégjegyzékszám	01-10-042850
Adószám	12052585-2-41
Társaság honlapja:	www.kozszolgaltato.bp13.hu
	A Zrt. éves beszámolóját a Társaság a honlapján közzéteszi.

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

dr. Palatka Livia

Vezérigazgató

Lakcím: 1134 Budapest, Klapka utca 7.

Az éves beszámolót összeállította, a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Solymári Gabriella

Főkönyvelő

Mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 185471

Főbb tevékenységi körei

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

A Zrt. fő feladata:

- A Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) által rábízott vagyon működtetése, javaslatok kidolgozása a hasznosításra és e körben a fejlesztések, beruházások szervezése és szakmai irányítása. Ezen feladatokon belül különösen a lakás- és helyiségvagyon működtetése, fenntartása, felújítási, karbantartási feladatainak felmérése és lebonyolítása. Rövid-, közép- és hosszútávú koncepciók készítése. Kiemelt önkormányzati beruházások, ezen belül bérlakás-építési projektek, intézményi beruházások, fejlesztések megvalósításának szervezése, műszaki irányítása, szakmai felügyelete. A Zrt. az Önkormányzat helyett és nevében eljárva gondoskodik a közterületek üzemeltetéséről, bonyolítja a fejlesztéseket és felújításokat, beszedi a parkolási, várakozási és pótdíjakat. A tulajdonos elvárásai szerinti tartalommal szervezi a kerületi lakosság részére a kultúrával és sporttal kapcsolatos programokat. Az ingatlanok hasznosítása útján teret biztosít e tevékenységek folytatásához.
- Saját vagyonának bővítése, annak kezelése, hasznosítása.

A Zrt. tevékenysége, piaci helyzete 2024-ben az előző évekhez képest nem változott. A Társaság kiegyensúlyozott gazdálkodást folytatott a stratégiai tervben meghatározott és az éves üzleti tervben megfogalmazott feladatok végrehajtásával.

2. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változása 2024-ben

2.1. A számviteli politika meghatározó elemei

Az eszközök és források besorolása során a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) előírásait érvényesítjük.

A Társaság a vezetői számvitel és az információs rendszer (a továbbiakban: kontrolling) keretében szervezeti egységekre elkülönítetten tartja nyilván az eszköz- és forráselemeket, valamint a kapcsolódó bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A könyvvezetést úgy alakítottuk ki, hogy az eszközöket beérkezésükkor minősítjük, és ennek megfelelően a tárgyeszköz-nyilvántartó rendszerben rögzítjük. Havi feladással innen kerülnek a főkönyvbe. Ezt követően mindaddig azokon a számlákon szerepelnek, amíg értékcsökkenésük, vagy egyéb ok miatt meg nem szűnnek. Az eszközök és források könyvelése a tárgyi eszközön és anyagkészleteken kívül a számlák pénzügyi rendszerbe történő rögzítése után automatikusan történik a főkönyvbe.

2.1.1. Eszközök

Az eszközöket rendeltetésük, beszerzési céljuk, a Zrt.-nél betöltött szerepük, helyük szerint soroljuk be a befektetett vagy forgóeszközök közé. Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását megváltoztatjuk.

2.1.1.1. A **befektetett eszközök** csoportjába azok az eszközök tartoznak, melyek a tevékenységet tartósan – közvetlenül vagy közvetett formában – szolgálják, függetlenül attól, hogy ezen eszközök tulajdonjogát a törvényben, szerződésben rögzített feltételek teljesítése után szerezte meg a tulajdonos. A pénzügyi lízingbe adótól átvett, rendelkezésre, használatra bocsátott és a tevékenység során használt eszközt, az adásvételi ügylet keretében birtokba vett ingatlant, a bérbe vett eszközökön végzett beruházásokat a Zrt. állományba veszi.

A Zrt. üzleti vagy cégértéket elhatározástól függően, a konkrét ügy ismeretében mutat ki, a számviteli előírások szerint.

A „**tartósan**” **minősítés** alatt az Sztv.-ben megfogalmazott tartósságot értjük, amely tevékenység egy évet meghaladó szolgálatot, az egy éven túli hasznosítást, egy évet meghaladó lekötést jelent. A besorolás kizárólag a tevékenység szolgálatának időismérve alapján történik. Az elhasználódás idejét a tevékenység szempontjából határozzuk meg.

A befektetett eszközök közé történő **besoroláshoz** kapcsolódó minősítést jellemzően a beszerzés, az apport, a megszüntetés, továbbá a követelés fejében, vagy térítés nélkül történő átvétel esetében, valamint az átsorolásnál és az átalakulásnál kell elvégezni.

A befektetett eszközök körében az értékcsökkenés elszámolása havi rendszerességgel, az alábbi csoportok szerint meghatározott mértékkel, lineárisan történik:

- Az *immateriális javak* között szellemi termékeket, vagyoni értékű jogokat és tanulmányokat tartunk nyilván.

Tanulmányok esetében a leírási kulcs 14,5 %.

Szoftverek (vagyoni értékű jogok) esetén a Microsoft™ termékek vonatkozásában a hasznos élettartam 4 év (leírás 25 %), egyéb szoftvereknél 7 év, azaz a leírási kulcs: 14,5 %

- *Tárgyi eszközök:*

Az ingatlanok és műszaki gépek, berendezések közül az építmények (50 %) és gépkocsik (33%) esetében határoztunk meg maradványérték elszámolását. Az eszközök nyilvántartásba vétele nettó értéken történik. Az értékcsökkenés elszámolása a hasznos élettartamra vetített - maradványértékkel csökkentett - bekerülési összegre vonatkozóan, lineáris módon, havi elszámolásban történik.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

Az egyedileg 200 000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Zrt. egy összegben, a rendeltetésszerű használatbavétellel egy időben, költségként számolja el.

- *Befektetett pénzügyi eszközök:*

A Zrt. a gazdasági társaságokban meglévő tulajdoni részesedését megtestesítő befektetéseket a társasági szerződésben meghatározott értéken szerepelteti. Ennél alacsonyabb értékre akkor értékeli le, ha az adott társaság piaci megítélése tartósan, a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül folyamatosan csökkent. Ebben az esetben a befektetés értékét a piaci értékre csökkenti.

2.1.1.2. A **forgóeszközök** között azok az eszközök szerepelnek (készletek, követelések, értékpapírok, pénzeszközök), amelyek a Zrt. tevékenységét nem tartósan szolgálják.

2.1.1.3. A **készletek** közé azokat az eszközöket könyveljük, amelyek – egyedi értékeléstől függetlenül – a tevékenységet egy évnél rövidebb ideig szolgálják, és a Zrt. tulajdonában vannak (akkor is, ha nincsenek a birtokában). A Zrt.-nél jellemzően készlet alatt a Karbantartó Műhely anyagkészletét, a továbbértékesítés céljából beszerzett, a nyújtott szolgáltatásokhoz tartozó saját és idegen vállalkozói teljesítményt és a saját termelésű készleteket értjük. A Karbantartó Műhely anyagkészlete év végi leltárfelvétel alapján, átlagáron számítva kerül be a nyilvántartásba. A mérleg-fordulónapon készletként jelennek meg továbbá az áruk, az egyéb anyagok, a befejezetlen, még ki nem számlázott termékek és szolgáltatások közvetlen költségen számított értékei.

2.1.1.4. A **követelések** azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésből jogszerűen eredő, pénzértékben kifejezett igények, amelyek a Zrt. által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert teljesítéshez kapcsolódnak. A Társaságnál egyéb követelés: a tulajdonossal szemben fennálló, a vásárolt, a térítés nélkül átvett és a bíróság által jogerősen megítélt követelés.

A részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szembeni áruszállításból, szolgáltatás teljesüléséből, váltó elfogadásából eredő követeléseket a kapcsolt

vállalkozással szembeni, illetve egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben fennálló követelésként kell a mérlegbe állítani.

A követelések, amelyek keletkezésükkor hosszú lejáratú követeléseknek minősültek minden év végén minősíteni szükséges, és azon részüket, amelyekre a fordulónapot követően tartós jellegük megszűnik, a **rövid lejáratú követelések** közé kell átvezetni.

A valós értéken történő értékelést a Zrt. nem alkalmazza, így ezen a jogcímen követelés nem keletkezik.

Követelés elengedésére, tartozás átvállalására a döntési anyagot a főkönyvelő állítja össze az érintett szervezeti egység bevonásával, a döntést a vezérigazgató hozza. A határidőre ki nem egyenlített követelések esetében a behajtásra vonatkozó törvényes lehetőségek alkalmazásával kell eljárni.

Értékpapírként a forgóeszközök között mutatjuk ki a nem tartós befektetésként vásárolt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, illetve tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket.

2.1.1.5. A **pénzeszközök** a készpénzt, az elektronikus pénzeszközöket, az értékcsikket és a bankbetéteket foglalják magukban. A Zrt. nevén több olyan bankszámla van, amelyeken nem a saját pénzeszközeit kezeli, hanem a rábízott vagyonnal kapcsolatos pénzforgalmat bonyolítja. A beszámolók és a különböző jelentések elkészítésekor ezeket a pénzeszközöket a követelések-kötelezettségek között kell kimutatni.

A házipénztárban tartható pénzeszköz nagyságrendjét és a bankkártyahasználatra való jogosultságot a pénzkezelési és pénztárkezelési szabályzat (a továbbiakban: pénzkezelési szabályzat) rögzíti. A Zrt. házipénztárt működtet, a rábízott vagyonnal kapcsolatos készpénzforgalom bonyolítására is. Ennek a pénztárnak a kezelésére is általánosságban a pénzkezelési szabályzat érvényes.

A Zrt. az MNB napi árfolyamát alkalmazza a devizában beérkező számlák forint értékének megállapítására.

A Zrt. eszközeit, készleteit a mérleg-fordulónapot követően a leltározási szabályzatban rögzítetteknek megfelelően leltározza, minden gazdálkodási év zárását elrendelő utasításban meghatározva a zárás feladatait, ütemét, felelőseit és tartalmát.

2.1.2. Források

A **saját tőke részeként** a Zrt. a mérlegében csak olyan tőkerészt szerepeltet, amelyet a Tulajdonos törzstőke, illetve tőketartalék formájában bocsátott a rendelkezésére, illetve amit az eredménytartalék Sztv.-ben meghatározott változásain túlmenően az adózott eredményből hagyott a Zrt.-nél. Az elszámolás alapja a Képviselő-testület határozata. Lekötött tartalékot csak jogszabályi előírásokhoz kapcsolódóan képzünk.

A Zrt. **kötelezettségeként** kell kimutatni azokat a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozásokat, amelyek a Társaság által elfogadott szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. Egyéb kötelezettségként mutatjuk ki a munkavállalókkal és az Önkormányzattal kapcsolatos elszámolásokat, valamint a jogerős határozattal előírt kötelezettségeket.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között a mérlegben csak olyan kötelezettségek mutathatók ki, amelyek egy évnél hosszabb ideig szolgálják a vállalkozás finanszírozását. Ebből adódóan azokat a kötelezettségeket, amelyek keletkezésükkor hosszú lejáratú kötelezettségeknek minősültek, de a fordulónapot követően tartós jellegük megszűnik, a **rövid lejáratú kötelezettségek** megfelelő tartamú mérlegtételeibe kell beállítani.

A valós piaci értéken történő értékelést nem alkalmazzuk, kötelezettségünk ilyen címen nem keletkezik.

A követelések és kötelezettségek egymással szemben nem számolhatók el, amiből eredően a vállalkozás eszközeinek értéke kötelezettségekkel nem csökkenthető, és fordítva, ezért a folyószámlahiteleket, az igénybevett többlettámogatásokat, a vevőktől kapott előlegeket, valamint a szállítóknak adott előlegeket, a költségvetési kötelezettségek túlfizetéseit tartalmuknak megfelelően a mérlegbeszámoló forrás-, illetve eszköztételei közé kell beállítani.

Céltartalékot a Zrt. a biztos jövőbeni kötelezettségekre és a várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre képez. A képzésre, feloldásra vonatkozó döntés a vezérigazgató jogköre, amelyhez javaslatot a főkönyvelő készít az érintett szervezeti egységek adatszolgáltatása alapján.

2.1.3. Mérlegsorok változásai:

A mérleg sorok részletezettsége a 2023. évi adatokhoz képest a 2024. évi beszámolóban nem változott, az évek közötti összehasonlíthatóság biztosított.

A mérleg arab számmal jelzett tételei egy-egy római számmal jelzett eszköz-, illetve forráscsoporton belül összevonhatók, ha azok összegükben a megbízható és valós összkép szempontjából nem jelentősek. A Zrt. ebből a szempontból jelentősnek minősíti azokat a tételeket, melyek összevont értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 1 %-át.

Alapítás-átszervezés aktivált értékeként vesszük figyelembe a Zrt. tevékenységének jelentős bővítését. Jelentősnek minősítjük azt a bővítést, amely után az árbevétel legalább 5%-os növekedése várható. 2024-ben nem történt ilyen mértékű tevékenységbővülés.

2.2. A vállalkozás eredményre gyakorolt hatása

Az eredmény-kimutatás tételeinek tartalma

A vállalkozás tevékenységének eredményességét az üzleti év végén összeállított összköltségeljárással készített eredménykimutatás tartalmazza. A kimutatást bevétel-típusonként, a bevétel forrása szerinti bontásban, és divízióra rögzített költség-nemenként könyvelt analitika alapján állítjuk össze. Az adózott eredményre ható főbb tényezők a működési év során folytatott tevékenységből elért bevételek és az azokkal kapcsolatos költségek, ráfordítások. Az úgynevezett divíziónkénti elkülönítés az elvégzendő feladatok szerinti bontásban tartalmazza a bevételeket és költségeket. Ez a típusú adatrögzítés és nyilvántartás az alapja a kapott ellentételezés elszámolásának, melyet részletesen a Zrt. önköltség-számítási szabályzata határoz meg.

Az értékesítés nettó árbevétele magában foglalja a belföldi és külföldi értékesítés nettó árbevételét, a tulajdonos Önkormányzat által ránk bízott feladatok

ellátásáért költségeink ellentételezéséért kapott összeget. A Zrt.-nél jellemzően belföldi értékesítés történik. A devizás ügyleteknél az MNB napi árfolyamát alkalmazzuk a könyvelésben (EU-s projekt, kiküldetés, napidíj elszámolása).

Az aktivált saját teljesítmények értéke magában foglalja az üzleti évben aktivált (az eszközök között állományba vett) saját előállítású eszközök értékét, valamint a saját termelésű készletek állományváltozását.

Egyéb bevételek azok a bevételek, melyek a nettó árbevétel részét nem képezik, de a rendszeres tevékenység során keletkeznek, tehát az üzleti eredmény kialakulásában kell azokat figyelembe venni. A Zrt.-nél jellemzően egyéb bevétel az értékesített eszközökből származó nyereség, a céltartalék-felhasználás, a behajthatatlannak vagy értékvesztettnek minősített követelések visszaírt összege, az eszközök visszaírt terven felüli értékcsökkenése, a biztosító által visszaigazolt kártérítés összege, a kerekítésből és folyószámla-rendezésből származó bevétel, a költségek ellentételezésére kapott támogatás, valamint a fejlesztési célú támogatások amortizációval arányos része.

A Zrt. eredménye az Önkormányzattól a rábízott tevékenység költségeinek ellentételezésére kapott és a saját vállalkozási tevékenységéből származó bevételeinek költségekkel, ráfordításokkal csökkentett tárgyévi adózott eredménye. A saját tőke elemei között az adózott eredményt mutatjuk ki.

Az Sztv. 91. §-a szerint a kiegészítő mellékletben meg kell adni a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként, valamint a bérjárulékokat jogcímenként megbontva.

Egyéb ráfordításként kell elszámolni, és halasztott ráfordításként kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás pénzügyileg nem rendezett összegét, illetve a jogszabály alapján az üzemeltetőnek térítés nélkül véglegesen átadott eszköz értékét. A halasztást a továbbiakban egyéb ráfordításként kell feloldani.

A részesedésekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételek esetében nettó módon kell az értéket kimutatni.

Az éves beszámoló kötelező tartalmi elemei:

A Kiegészítő mellékletben részletezni kell az alábbi elemek jelentős tételeit és azok időbeli alakulását. A Zrt. beszámolójában jelentősnek minősített tételek, ha azok egyedileg elérik:

- a bevételek aktív időbeli elhatárolása esetén: a nettó árbevétel 5%-át
- a halasztott ráfordítások esetén: az összes költség 5%-át
- a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása esetén: az összes költség 5%-át
- a halasztott bevételek esetén: a nettó árbevétel 5%-át.

A kiegészítő mellékletben meg kell adni a jelentős összegűnek minősített alábbi tételeknek a társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatását:

- egyéb bevételek esetén, ha a hatása eléri a társasági adó 10%-át
- egyéb ráfordítások esetén, ha a hatása eléri a társasági adó 10%-át
- pénzügyi műveletek bevételei esetén, ha a hatása eléri a társasági adó 10%-át

- pénzügyi műveletek ráfordításai tételeit, amelyek hatása eléri a társasági adó 10%-át.

Ismertetni kell a jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, illetve annak visszaírása elszámolásának indokait. A Zrt. beszámolójában jelentősnek minősíti a terven felüli értékcsökkenést, ha annak mértéke eléri a terven felül értékcsökkentett eszköz könyv szerinti értékének 30%-át.

Az értékesítés nettó árbevételét főbb tevékenységenkénti megbontásban könyveljük.

Jogcímenként részletezni kell az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit. Jelentősnek tekinti a Zrt. azokat a tételeket, amelyek összege meghaladja az éves szintű összes költség 5%-át.

A kiegészítő mellékletben szereplő, a mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatokat, magyarázatokat abban a sorrendben kell bemutatni, ahogyan a tételek a mérlegben és az eredménykimutatásban szerepelnek.

A kiegészítő mellékletben ki kell térni a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges eseményekre, különösen a jelentős folyamatokra. Ezek olyan változások, események, folyamatok, amelyek a beszámolót megismerő külső személyek döntéseit befolyásolhatják.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

3.1. Alkalmazott értékelési eljárások

Az értékcsökkenés elszámolásának módszerét részletesen bemutattuk az előző fejezetben. 2024-ben is havonta, az egyes eszközcsoportokban meghatározott mértékkel képeztük és könyveltük az értékcsökkenést.

Alkalmazott értékelési eljárások:

- Ha tartósan, hosszabb idő tekintetében vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen elmarad az adott eszköz könyv szerinti értékétől, akkor a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget értékvesztésként kell elszámolni. Amennyiben az elszámolt értékvesztés jelentős mértékűnek minősül, a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.
- Az alapítás-átstrukturizálás költségeit egy összegben számoljuk el, a felmerülés évében, az eredmény terhére.
- Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Követelések értékelése:

- Teljes értékű az a követelés, amely esetében egyrészt a fizetési határidő még nem járt le, másrészt a határidőre történő pénzügyi teljesítést – információink, ismereteink szerint – semmilyen körülmény nem gátolja.
- Határidőn túli követelésnek minősül az a követelés, amelynél a megállapodás (szerződés, számla) szerinti, vagy egyéb jogszabály alapján előírt fizetési határidő lejárt.
- Kétesnek akkor tekinthető a követelés, ha annak realizálása az időpont, illetve az összecszerűség tekintetében a megismert körülmények miatt bizonytalanává vált.
- Behajthatatlannak az Sztv. előírásai alapján minősíthető a követelés. A behajthatatlannak minősített követelések nem képezik az értékvesztés elszámolásának alapját, azokat – legkésőbb mérlegkészítéskor – a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján egyéb ráfordításként, illetve egyéb pénzügyi szolgáltatás ráfordításaként le kell írni. Behajthatatlan követelést a mérlegben nem szabad kimutatni.
- A behajthatatlannak minősített követelésekről a számviteli csoport javaslatot készít a követelések egyenkénti feltüntetésével és az indok megjelölésével a főkönyvelő részére, aki a javaslatot a rendelkezésre bocsátott információk alapján elbírálja. A behajthatatlanként leírandó követelések összegéről jóváhagyott javaslat alapján a vezérigazgató dönt, és ad utasítást azok ráfordításként történő kivezetésére.
- Vevőkkel, adósokkal szembeni kis összegű követelésnek tekintjük, ha a követelés a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg.

Időbeli elhatárolások: A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolást alkalmazunk.

3.2. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, és azok jellege.

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 30%-át. A Zrt. gazdálkodásában kivételes nagyságú bevételnek minősítjük a közszolgáltatási szerződés alapján végzett tevékenységeink ellentételezésére realizált bevételt.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Zrt. üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. A Zrt. gazdálkodásában 2024-ben nem volt ilyen bevétel.

Kivételes nagyságú költség, ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 30 %-át. A Zrt. gazdálkodásában 2024-ben ilyen összegű szerződés, elszámolt költség, illetve ráfordítás nem volt.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a Zrt. üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Ilyen események különösen a természeti károkkal kapcsolatos költségek, ráfordítások.

2024-ben a Zrt. gazdálkodásában kivételes előfordulásának minősíthető költségünk, illetve ráfordításunk nem volt.

A fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

A vevőnként, adósonként nyilvántartott kisösszegű követelések értéke

A Társaság azt a követelést tekinti kisösszegű követelésnek, amelynek értéke vevőnként nem haladja meg a 100 ezer forintot.

A behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határoztuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel. A 30 ezer forint alatti kinnlevőségek esetében a behajtás költsége meghaladja a várhatóan megszerezhető összeget.

3.3. Jelentős összegű hibák

Az eredményre, az eszközök és források állományára gyakorolt hatása

Jelentős összegű hiba a 2024. évi könyvelés, illetve annak ellenőrzése során nem fordult elő.

Az éves beszámoló összeállítása során elemeztük valamennyi, a Számviteli Politikánkban szereplő hibahatár értékét. Összességében megállapítható, hogy a Zrt. gazdálkodásának következtében nem keletkezett az év során olyan mértékű eltérés a könyvelt adatokban, amely külön értékelést vagy eljárást tenne szükségessé.

4. A Zrt. valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

4.1. Az eszközök értékének és összetételének változása (adatok ezer forint)¹

2024. évi adatok	Bázis adatok	Megoszlás %	Tárgyévi adatok	Megoszlás %	Változás % (2024/2023)
Befektetett eszközök	1 231 132	11,71%	1 368 709	21,70%	111,17%
Forgóeszközök	9 262 408	88,12%	4 905 161	77,80%	52,96%
Aktív időbeli elhatárolások	18 059	0,17%	31 246	0,50%	173,02%
Eszközök összesen	10 511 599	100,00%	6 305 116	100,00%	59,98%

¹ Az éves beszámolóban szereplő valamennyi adat ezer forintra kerekítve van megadva, ahol ettől eltérünk, azt külön jelezzük.

Az előző évhez képest a Zrt. mérleg-főösszege 4 206 483 ezer forinttal csökkent, ami 40,02 %-os változásnak felel meg a bázis évhez képest.

A magas bázisszámot 2023-ban a Zrt számláin lekötött önkormányzati forrás, az elért magas kamatkörnyezet és pénzügyi bevétel okozza. Az önkormányzati feladatellátásra létrehozott elkülönített bankszámlákon lévő pénzeszközöket 2024. évvégével utaltuk át az Önkormányzat számlájára, ez eredményezi a forgóeszköz és a mérlegfőösszeg fenti változását.

A forgóeszközök év végi értéke 47,04%-kal,, az eszközcsoporton belüli aránya 10,32%-kal csökkent

A Zrt. 2024-ben is korszerűsítette, bővítette eszközeinek állományát, 160 885 ezer forint összegben végeztük beruházást, melynek jelentős része nagyértékű eszköznek minősült. 10 050 ezer forint értékű volt a kisértékű eszköz, ezek egyedi értéke nem érte el a 200 ezer Ft-ot. A bázisadathoz képest a befektetett eszközök értéke 11,17%-kal növekedett.

Az aktív időbeli elhatárolások a bázisévhez képest 13 187 ezer forint összegben nőttek. A kapott támogatásokat a 2024. évben elszámolt költségével arányosan számoltuk el az időszakra járó bevételként.

4.1.1. A befektetett eszközök értékének változása, elemzése

Befektetett eszközök mérlegérték változása	2024. évi nyitó	2024. évi növekedés	2024. évi csökkenés	2024. évi záró
Immateriális javak	10 738	0	3 644	7 094
Tárgyi eszközök	1 212 425	145 803	4 113	1 354 115
Befektetett pénzügyi eszközök	7 969	0	469	7 500
Befektetett eszközök összesen	1 231 132	145 803	8 226	1 368 709

A Zrt. befektetett eszközeinek állománya a bázishoz képest 11,17%-kal emelkedett, a 2024. évi nyitó állapothoz képest a változás 137 577 ezer forint.

Immateriális javak és Tárgyi eszközök bruttó értékének változása:

	2024.01.01. nyitó érték	Tárgyévi növekedés		Tárgyévi csökkenés	2024.12.31. záró érték
		200 E/Ft alatt	200 E/Ft felett		
Vagyoni értékű jogok	108 140	0	0	673	107 467
Kisértékű vagyoni értékű jogok	599	0	0	0	599
Szellemi termék	15 596	0	0	0	15 596

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Immateriális javak összesen	124 335	0	0	673	123 662
Telkek	205 233	0	0	0	205 233
Építmények	1 068 621	0	118 260	4 144	1 182 737
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	16 822	0	1	0	16 823
Ingotlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Kisértékű műszaki gépek, berendezések	882	0	0	0	882
Egyéb berendezések és felszerelések	383 800	0	32 574	17 481	398 893
Kisértékű egyéb berendezések és felszerelések	139 974	10 050	0	3 344	146 680
Beruházások	0	10 050	185 031	160 885	34 196
Tárgyi eszközök összesen	1 815 332	10 050	150 835	24 969	1 985 444
Immateriális javak és Tárgyi eszközök összesen	1 939 667	10 050	150 835	25 642	2 074 910
Mindösszesen	1 939 667	160 885		25 642	2 074 910

A készletek között nyilvántartott ingatlanokat a hasznosításukban bekövetkezett változás miatt (bérbeadás) a készletekről átsoroltuk a befektetett eszközök közé. 2024-ben selejtezést négy alkalommal hajtottunk végre. A selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értékének kivezetése 0 Ft összegben megtörtént.

Immateriális javakra és Tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés:

	2024.01.01. nyitó érték	Tárgyévi növekedés		Tárgyévi csökkenés	2024.12.31. záró érték
		200 E/Ft alatt	200 E/Ft felett		
Vagyoni értékű jogok	105 318	0	1 382	673	106 027
Kisértékű vagyoni értékű jogok	599	0	0	0	599
Szellemi termék	7 680	0	2 262	0	9 942
Immateriális javak összesen	113 597	0	3 644	673	116 568
Telkek	0	0	0	0	0

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Építmények	160 040	0	12 962	30	172 972
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	7 158	0	1 009	1	8 166
Ingatlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Kisértékű műszaki gépek, berendezések	882	0	0	0	882
Egyéb berendezések és felszerelések	294 853	0	25 257	17 481	302 629
Kisértékű egyéb berendezések és felszerelések	139 974	10 050	0	3 344	146 680
Beruházások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	602 907	10 050	39 228	20 856	631 329
Immateriális javak és Tárgyi eszközök összesen	716 504	10 050	42 872	21 529	747 897
Mindösszesen	716 504	52 922		21 529	747 897

A Zrt. eszközeire lineáris leírási módszerrel számolunk el értékcsökkenést, egyéb módszert nem alkalmazunk.

Terven felüli értékcsökkenés, valamint visszaírt terven felüli értékcsökkenés elszámolására 2024-ben nem került sor.

Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értékének változása:

	2024.01.01. nyitóérték	Tárgyévi növekedés		Tárgyévi csökkenés	2024.12.31. záró érték
		200 E/Ft alatt	200 E/Ft felett		
Vagyoni értékű jogok	2 822	0	-1 382	0	1 440
Kisértékű vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termék	7 916	0	-2 262	0	5 654
Immateriális javak összesen	10 738	0	-3 644	0	7 094
Telkek	205 233	0	0	0	205 233
Építmények	908 581	0	105 298	4 114	1 009 765
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	9 664	0	-1 008	-1	8 657

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Ingatlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Kisértékű műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések és felszerelések	88 947	0	7 317	0	96 264
Kisértékű egyéb berendezések és felszerelések	0	0	0	0	0
Beruházások	0	10 050	185 031	160 885	34 196
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 212 425	0	145 803	4 113	1 354 115
Immateriális javak és Tárgyi eszközök összesen	1 223 163	0	142 159	4 113	1 361 209
Mindösszesen	1 223 163	142 159		4 113	1 361 209

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközök 2024. évi változása	2024. évi nyitó	2024. évi növekedés	2024. évi csökkenés	2024. évi záró
Egyéb tartós részesedések	7 500	0	0	7 500
Egyéb tartós részesedések értékvesztése	0	0	0	0
Tartós részesedések	7 500	0	0	7 500
Tartós kölcsönök	469	0	469	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	7 500	0	469	7 500

A befektetett pénzügyi eszközök záró állománya: 7 500 ezer forint.

Ebből:

- Egyéb **tartós részesedés**ként mutatjuk ki a Kaliber Műszer- és Méréstechnika Kft-ben lévő 7 500 ezer forint névértékű befektetésünket, 7 500 ezer forint könyv szerinti értékben. A részesedést a Zrt. alapításakor a tulajdonos bocsátotta a Társaság rendelkezésére. A Társaság üzleti tevékenységet folytat, ugyan osztalék kifizetése nem várható, de nem veszteséges, minimális adózott eredményt minden évben kimutat.

A cég adatai:

Kaliber Műszer-és Méréstechnika Kft adatai:

Székhelye: 1134 Budapest, Rózsafa u.13-17.

Cégjegyzékszám: 01 09 068858

Adószám: 10414088-2-41

A cég jegyzett tőkéje: 195 000 ezer forint, amelyből 7 500 ezer forint (3,84 %) törzsbetéttel rendelkezik a XIII. Kerületi Közzszolgáltató Zrt.

Tárgyévben a tartós kölcsönök állománya csökkent a dolgozóknak adott felújítási és építési kölcsönök tárgyévben esedékes törlesztő részleteinek összegével.

4.1.2. A forgóeszközök értékének és összetételének változásai

Készletek 2024. évi záró mérlegértéke:

Készletek 2024. évi változása:	2024. évi nyitó	2024. évi növekedés	2024. évi csökkenés (értékesítés)	2024. évi záró
Építési, szerelési és rezsi anyagok	6 616	51 821	46 482	11 955
Befejezetlen termelés	0	0	0	0
Késztermékek	118 260	0	118 260	0
Állatok	0	0	0	0
Áruk	260	0	0	260
Készletek összesen	125 136	51 821	164 742	12 215

Készlet beszerzés az év folyamán 51 821 ezer Ft értékben, felhasználás 46 482 ezer forint összegben történt építési, szerelési és egyéb anyagokból, melyet a karbantartó műhely használt fel feladatai ellátásához. Az évvégi anyagkészlet nagyságrendje átlagáron számolva 11 955 ezer forint. A késztermékek között tartott ingatlanokat nyilvántartási értéken átvezettük a befektetett eszközök közé.

Áruként a Zrt. által tovább értékesítési célból a tárgyi eszközök közül átsorolt hívásirányító eszközöket szerepeltetjük, melyek záró könyv szerinti értéke 260 ezer forint.

Követelések mérlegértéke:

KÖVETELÉSEK	2023.12.31	2024.12.31	Változás % (2024/2023)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	8 176	9 579	117,16%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	101 053	57 414	56,82%
Vevő követelések összesen:	109 229	66 993	61,33%
Egyéb követelések	12 842	19 070	148,50%
Összesen	122 071	86 063	70,50%

Követelések és követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

Vevőkövetelések állományának alakulása lejárat szerint:

	Hátralékos napok száma szerint (korosítás)	
--	--	--

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Vevői követelések	- 0	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361-	Összesen
Érték	35 045	23 803	54	258	1 335	1 852	4 646	66 993

Követelések 2024. évi értékvesztése	2024. évi nyitó	2024. évi értékvesztés növekedés	2024. évi értékvesztés visszaírás	2024. évi záró értékvesztés
Vevői követelések	854	0	854	0
Összesen	854	0	854	0

Vevő követelések mérlegértéke	2024. évi nyitó	2024. évi növekedés	2024. évi csökkenés	2024. évi záró
Vevői követelések (bruttó)	110 083	5 949 508	5 992 598	66 993
Vevők követelések értékvesztése	854	0	854	0
Vevő követelés mérlegérték	109 229	5 949 508	5 991 744	66 993

A tulajdonossal, mint kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelésünk: 57 414 ezer forint összegű számla, melynek kiegyenlítése 2025. januárban megtörtént.

Egyéb követelések:

Az egyéb követelések összege 19 070 ezer forint, melynek összetétele:

Különféle egyéb követelések	14
Munkavállalóknak folyósított előlegek, kölcsönök	1 804
Kilépett munkavállalók tartozása	350
Szállítói előleg és jóváírás	112
ÁFA követelés – NAV	10 339
OEP-el szembeni elszámolások	6 451

4.1.3. Pénzeszközök változása

Pénzeszközök	2024. évi nyitó	2024. évi növekedés	2024. évi csökkenés	2024. évi záró
Pénztár, csekkek	5 271	67 272	61 303	11 240
Bankbetétek	9 009 930	55 210 201	59 424 488	4 795 643
Bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
Bankbetétek mérlegértéke	9 009 930	55 210 201	59 424 488	4 795 643
Pénzeszközök mérlegértéke	9 015 201	55 277 473	59 485 791	4 806 883

A bankszámlán lévő pénzeszközök (bankbetétek) egyenlegközlőkkel igazolt záró állománya fordulónappal 4 795 643 E Ft, a bázisadathoz képest 4 214 287 E Ft-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy az önkormányzati feladatellátásra létrehozott elkülönített bankszámlákon lévő pénzeszközök jelentős részét év végével az Önkormányzat részére átutaltuk. A bank által közölt záró egyenleg megegyezik a bankbetétek záró mérlegértékével.

4.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 17 001 ezer forint.

Ennek főbb tételei:

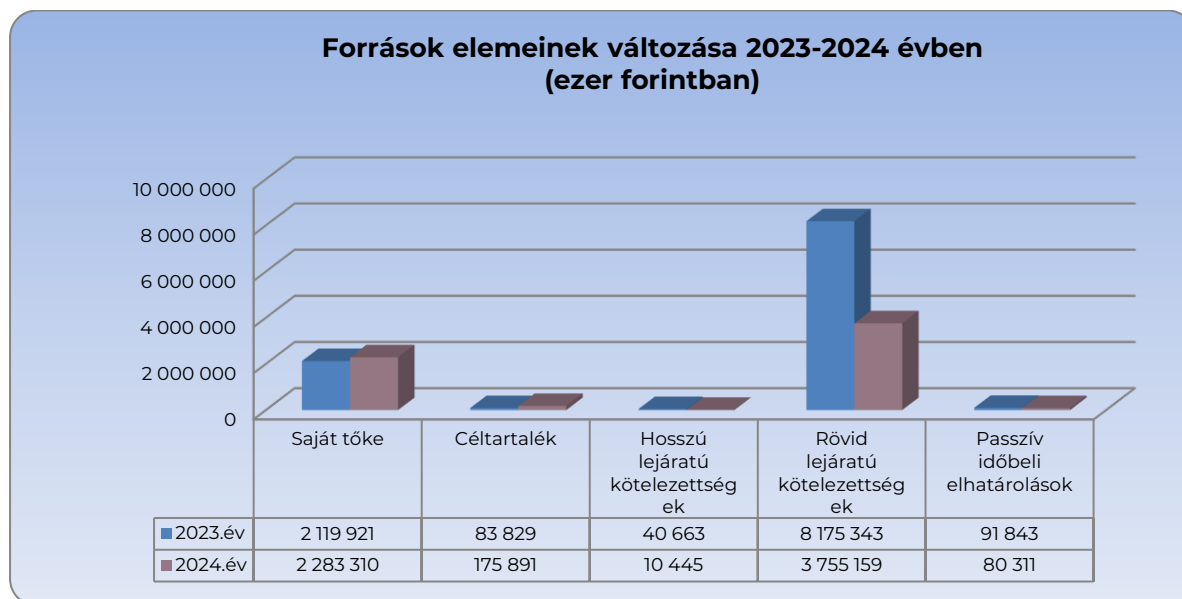
- GINOP PLUSZ 3.2.1-21 BP/0701/019855-6/2023 számon kötött támogatási szerződés

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés
GINOP képzési költség támogatás	5 117	11 223	6 106
GINOP bérköltség támogatás	2 540	5 778	3 238
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	7 657	17 001	9 344

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összege 14 245 ezer forint, ennek főbb tételei:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés
Közüzemi díjak	33	0	-33
Bérleti díj	90	48	-42
Előfizetési díj	616	2110	1 494
Oktatási díj	41	0	-41
Számítástechnikai szolgáltatás díja	4 280	8 120	3 840
Vagyon és gépjármű biztosítás díja	5 342	3 967	-1 375
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	10 402	14 245	3 843

4.2. A források értékének és összetételének változása



	Bázis adatok	Megoszlás %	Tény adatok	Megoszlás %	Változás % (2024/2023)
Saját tőke	2 119 921	20,17%	2 283 310	36,21%	107,71%
Céltartalékok	83 829	0,80%	175 891	2,79%	209,82%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	40 663	0,39%	10 445	0,17%	25,69%
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 175 343	77,77%	3 755 159	59,56%	45,93%
Passzív időbeli elhatárolások	91 843	0,87%	80 311	1,27%	87,44%
Források összesen	10 511 599	100,00%	6 305 116	100,00%	59,98%

4.2.1. A saját tőke

A Zrt. saját tőkéjének összege és belső összetétele 2024-ben az alábbi tételekkel módosult: az előző évek eredményéből beruházási célra fordítható lekötött tartalékból 29 458 ezer Ft-ot használtunk fel informatikai fejlesztésekre. 2023-ban 105 000 ezer Ft-ot, 2024-ben szerverek fejlesztésére további 83 000 ezer Ft-ot képeztünk, a lekötött tartalék záró állománya 2024. év végén a visszaírást követően 158 542 ezer forintra módosult.

A saját tőke belső szerkezete:

	Bázis adatok	Tény adatok	Változás
Saját tőke	2 119 921	2 283 310	163 389
Jegyzett tőke	1 270 000	1 270 000	0
Tőketartalék	93 422	93 422	0

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Eredmény tartalék	293 519	377 957	84 438
Lekötött tartalék	105 000	158 542	53 542
Adózott eredmény	357 980	383 389	25 409

Az eredménytartalék 2024-ben az előző évi adózott eredmény összegével, 357 980 ezer Ft-tal nőtt, a Tulajdonos által jóváhagyott, számára kifizetett 220 000 ezer Ft osztalékkal csökkent, a lekötött tartalék feloldása miatt 29 458 ezer Ft-tal nőtt, lekötött tartalék képzésével 83 000 ezer Ft-tal csökkent, összességében 84 438 ezer Ft-tal növekedett. A 2024. évi adózott eredmény a bázis adathoz képest 25 409 ezer Ft-tal nőtt. A saját tőke bázis adatokhoz képest 163 389 ezer Ft értékben emelkedett.

Saját tőke mozgása:

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	1 270 000	0	0	1 270 000
Jegyzett, de be nem fizetett Tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	93 422	0	0	93 422
Eredménytartalék	293 519	387 438	303 000	377 957
Lekötött tartalék	105 000	83 000	29 458	158 542
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Adózott eredmény	357 980	383 389	357 980	383 389
Saját tőke Összesen:	2 119 921	853 827	690 438	2 283 310

Az eredménytartalék 2024. évi változása:

Eredménytartalék nyitó értéke:	293 519
Növekedések 2024-ben	
2023. évi adózott eredmény:	357 980
Lekötött tartalék feloldás	29 458
Növekedés összesen:	387 438
Csökkenések 2024-ben	
Lekötött tartalék képzés	83 000
Osztalékfizetés	220 000
Csökkenés összesen:	303 000
Eredménytartalék záró értéke:	377 957

4.2.2. Céltartalék

A Társaság céltartalékot képez a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált várható kötelezettségekre és költségekre. A céltartalékok nyitó állományát és az évközi változását részletesen az alábbi táblázat tartalmazza.

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen csökkenés	Záró állomány
Céltartalék a várható költségekre	82 420	100 000	7 731	0	174 689

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Béke utca 65. első emeleti irodák időszakos karbantartása	4 105	0	3 130	0	975
Klímvédelem – Zöld projekt	2 965	0	1	0	2 964
MonDoc - iktató program platform váltás várható költsége	4 290	0	4 290	0	0
Béke utca 65. földszinti back office időszakos karbantartása	3 750	4 800	0	0	8 550
Székház előkert és támfal burkolat karbantartása	310	2 000	310	0	2 000
Béke utca 65. irodaház külső burkolatának időszakos nagykarbantartása	67 000	78 190	0	0	145 190
VFR – vezetői feladatnyilvántartó rendszer továbbfejlesztés várható költsége	0	1 335	0	0	1 335
Béke utca 65. vizesblokkok időszakos nagyfelújítása	0	13 675	0	0	13 675
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	1 409	0	207	0	1 202
Jogi közreműködő várható kiadásaira	1 409	0	207	0	1 202
Összesen:	83 829	100 000	7 938	0	175 891

2024-ben várható költségekre 100 000 ezer Ft céltartalékot képeztünk, a VFR feladatnyilvántartó program továbbfejlesztésére 1 335 ezer forint, Béke utca 65. back office időszakos karbantartására 4 800 ezer forint, a Béke utca 65. előkert és támfal karbantartásra 2 000 ezer forint, a Béke utca 65. vizesblokkok időszakos nagyfelújítására 13 675 ezer forint, a Béke utca 65. irodaház külső burkolatának nagykarbantartására további 78 190 ezer forint összegben képeztünk céltartalékot.

4.2.3. Kötelezettségek

Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségeink a vevőkkel, szállítókkal és a költségvetéssel (adók) szemben állnak fenn.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között az egy éven túl teljesítendő tételek szerepelnek. Azokat a kötelezettségeket, amelyek a hosszú lejáratú kötelezettségből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztések, átvezettük a rövid lejáratúak közé.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 10 445 ezer forint, mely a Zrt. ingatlanjainak bérbeadása során a bérlők által fizetett óvadékokból áll.

Rövid lejáratú kötelezettségeink összesen 3 755 159 ezer forint értékűek, az alábbi részletezettségben:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 319
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 731
Vevőktől kapott előleg	3 937
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 691 172

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Társasági adó fizetési kötelezettség	39 037
SZJA fizetési kötelezettség (2024. december havi bérek után)	53 639
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség (2024. december havi bérek után)	43 939
Rehabilitációs hozzájárulás	12 306
Áfa	118 809
Innovációs járulék	9 165
Helyi iparűzési adó	13 331
Cégautó adó	85
Nettó bérkifizetési számla	160 746
Társadalombiztosítási járulék	39 987
Egyéni nyugdíjjárulék	246
Önkéntes pénztárak	44
Kapott támogatások (támogatási előleg)	13 755
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	949
Teljesítési biztosíték - közbeszerzés	1 548
Földhivatali díj	465
Önkormányzati pénzeszközök ellenszámláinak egyenlege	3 176 750

Áfa technikai számla	6 148
Vevők	37
Rendezetlen befizetések	186
Összesen:	3 691 172

4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 2024. évi mérlege **bevételek passzív időbeli elhatárolása** címen összesen 268 ezer forintot tartalmaz, amely a végelszámolással megszűnt Közművelődési Nkft. pénzügyi és humán iratanyaga megőrzésének elhatárolt egyenlege.

Megnevezés	2022.12.31	2024.12.31	Eltérés
Közművelődési Nkft. pénzügyi és humán iratanyaga megőrzés	275	268	-7
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	275	268	-7

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának mérleg szerinti összege 79 878 ezer forint. Azokat a várható és áthúzódó kifizetéseket helyeztük időbeli elhatárolásba, amelyek költségként a 2024. évet terhelik, és a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésük megtörtént, vagy várható kötelezettségként tudomásunkra jutottak.

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés
Telefonköltség, távfűtési díj, szemétszállítás díja	101	0	-101
Bérleti díj	29	0	-29
Hirdetési díj	38	0	-38
Személyi jellegű kifizetés	34	40	6
Karbantartási díj	0	1 008	1 008
Prémium, jutalom kifizetések és azok járulékai	91 087	78 830	-12 257
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	91 289	79 878	-11 411

A Zrt-nek jelzálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs, a NAV felé nincs lejárt határidejű tartozása, a Társaság szerepel a NAV köztartozásmentes adózói adatbázisában, valamint megbízható adózóként tartja nyilván.

A kiegészítő melléklet első 4 pontjában bemutattuk azokat a tételeket, amelyek a 2024. évi gazdálkodás során a Zrt. vagyonának (eszköz- és forrásoldalon is)

változását befolyásolták, illetve az év végi beszámolóban szerepelnek. A számszaki adatokat az alábbi mutatószámokkal támasztjuk alá:

4.3. A likviditás, és az adózott eredményhez kapcsolódó mutatószámok

				Bázis adatok	Tény adatok	Változás
1.	Eladósodottsági mutató =	kötelezettségek	*100 =	387,56	164,92	-222,64
		saját tőke				
2.	Tőkeerősség =	saját tőke	*100 =	20,17	36,21	16,04
		mérlegfőösszeg				
3.	Likviditási mutató =	forgóeszközök	*100 =	113,30	130,62	17,32
		rövid lejáratú kötelezettségek				
4.	Likviditási gyorsráta =	forgóeszközök - készletek	*100 =	111,77	130,30	18,53
		rövid lejáratú kötelezettségek				

A fenti mutatók értékelése:

1. Eladósodottsági mutató: a társaság megítélésében fontos szerepet játszik, azt mutatja, hogy a saját források hány %-át teszik ki a kötelezettségek.
2. Tőkeerősség-mutató: azt jelenti, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza saját tőke (a mutatóban szereplő saját tőke nem tartalmaz idegen forrást).
3. Likviditási mutató: arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.
4. Likviditási gyorsráta: a teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz.

A mutatók mindegyike javulást mutat a bázishoz képest. A fenti mutatók értékének javulása a Zrt. bankszámláin évvégén tartott önkormányzati pénzeszközök, mint önkormányzattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség csökkenéséből adódik.

				Bázis adatok	Tény adatok	Változás
1.	Tőkearányos jövedelmezőség =	adózott eredmény	*100 =	16,89	16,79	-0,10
		saját tőke				
2.	Árbevétel arányos jövedelmezőség =	adózott eredmény	*100 =	8,51	8,09	-0,42
		összes árbevétel és bevétel				
3.	Eszközarányos jövedelmezőség =	adózott eredmény	*100 =	3,41	6,08	2,67
		eszközök összesen				

A fenti mutatószámok értelmezése:

1. Tőkearányos jövedelmezőség: arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött tőkével mekkora eredményt ért el a társaság.
2. Árbevétel-arányos jövedelmezőség: a társaság jövedelmezőségét méri egységnyi árbevételre vetítve.

3. Eszközarányos jövedelmezőség: arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött eszközzel mekkora eredményt ért el a társaság.

A jövedelmezőségi mutatókat az Sztv. előírása alapján kell kötelező jelleggel a kiegészítő mellékletben bemutatni. A jövedelmezőségi mutatók alig változtak az előző évi adatokhoz képest.

A Zrt. üzemi eredménye 26 755 ezer forint, a pénzügyi műveletek eredménye 414 271 ezer forint, adózott eredménye 383 389 ezer forint volt. A 2024. évi adózott eredmény 383 389 ezer forint, ami 7,1%-kal nőtt a bázishoz képest.

A Zrt. gazdálkodásának elve, hogy a közfeladatellátás során a rendelkezésére álló erőforrásokat hatékonyan működtesse, az önkormányzati forrást a szükséges és elégséges mértékig, az önkormányzati költségvetésben rendelkezésre álló előirányzat erejéig terhelje, elért eredményével a tulajdonosi döntésnek megfelelően osztalékot fizessen, saját vagyonát növelje.

5. A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk

A mérlegkészítés időpontjáig felmerült valamennyi adat szerepel a beszámolóban.

6. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő információk, az adózott eredmény felhasználása

A Társaság a 2024. évi gazdálkodása alapján 26 755 ezer forint üzemi, 414 271 ezer forint pénzügyi, mindösszesen 441 026 ezer forint adózás előtti eredményt ért el. A Zrt. tárgyévi tevékenysége után a társasági adófizetési kötelezettség 57 637 ezer Ft. A 2024. évi adózott eredmény alapján 300 000 ezer forint osztalékként történő kifizetését javasoljuk. A tervezett osztalék kifizetésének nincs jogszabályi korlátja.

A pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Egyéb kapott /járó/ kamatok és kamatjell. bevételek	282 010	414 284	132 274
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2	2
Pénzügyi műveletek bevételei	282 010	414 286	132 276
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	15	15
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	15	15
Pénzügyi műveletek eredménye	282 010	414 271	132 261

A pénzügyi műveletek eredménye 2024-ben 414 271 ezer Ft nyereség. A növekedés a lekötött bankbetétek után jóváírt kamatbevétel eredménye.

6.1. Bevételek

6.1.1. Árbevételek alakulása a főbb tevékenységi körök szerint

Árbevétel (E Ft)			
Sor	Megnevezés	2023. éves tény	2024. éves tény
1	A Közzolgáltatási szerződés szerinti alapfeladatok bevétele	3 527 465	4 338 312
1/a	Bérbevételből kapott ellentételezés	889 338	1 133 375
	Lakás- és helyiséggazdálkodási feladatok ellentételezése	766 211	904 602
	Lakóépületek karbantartása	123 127	228 773
1/b	Bérbevételből kapott egyéb ellentételezés	161 965	164 888
	Házhoz beosztott munkavállalók bérének elszámolása	144 762	157 187
	Felújítások bonyolítói díja (3%)	17 203	7 701
	Intézményi üzemeltetés	0	0
1/c	2012.01.01.-től nyújtott közzolgáltatási feladatok ellátásának ellentételezése (bonyolítói díjjal)	2 680 843	3 040 049
	Lehel Csarnok működtetésének ellentételezése	434 854	487 316
	Közútkezelő ágazat tevékenységének ellentételezése	306 546	365 089
	Környezetgazdálkodási ágazat tevékenységének ellentételezése	231 483	217 358
	Kerületi várakozási helyek működtetése	819 341	933 030
	Kulturális intézmények működtetésének ellentételezése	413 287	473 468
	Sport létesítmények működtetésének ellentételezése	270 651	315 210
	Műhely közzolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó árbevétele	54 511	79 829
	Intézményi felújítás, beruházás bonyolítói díja	150 170	168 749
2	Közvetített szolgáltatásból származó bevétel	40 028	4 446
3	Vállalkozási tevékenység bevétele összesen	317 425	344 070
	Lakás-, helyiségbérleti díj bevétel	76 123	85 284
	Műhely vállalkozási árbevétele	841	1 077
	Bérbeadáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	8 745	11 408
	Gépjármű bérbeadáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	242	747
	Fővárosi parkolás tevékenységének bevétele	185 973	214 413
	Egyéb vállalkozási bevétel	41 563	31 141
	Ingatlan és készlet értékesítés árbevétele	3 937	0

4	Egyéb bevétel	116 824	52 145
5	Összesen	4 206 422	4 738 973

A Zrt. a 2024-ben végzett közzolgáltatási alapfeladatok bevételeként az üzleti tervben és a költségvetésben elfogadott nagyságrendben nettó 4 338 312 ezer forintot számlázott. Jelen kiegészítő melléklet 7. pontjában, a működési jelentésben számolunk el részletesen a kapott ellentételezéssel és annak költség-, illetve nyereségtartalmával. A Zrt. üzemi eredményét befolyásoló bevételek (értékesítés nettó árbevétele plusz egyéb bevételek) 2024-ben 4 738 973 ezer forint volt, amiből az önkormányzati ügyletek aránya 91,55%.

A kerületben található fővárosi tulajdonú parkolóhelyek üzemeltetéséből a Zrt. nettó 214 413 ezer forint bevételt számolt el, egyéb vállalkozási bevételként nettó 31 141 ezer forintot realizáltunk.

6.1.2. Egyéb bevételek

Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	2 008
Kapott késedelmi kamat	107
Különféle bevételek (visszaírt értékvesztés)	3 408
Kapott támogatások	29 630
Hátralék és behajtási költségátalány	1 012
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	7 188
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	208
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	7 730
Követelések visszaírt értékvesztése	854
Összesen	52 145

A munkavállalóink képzésére és a kulturális területen dolgozók munkabérének kiegészítésére kaptunk támogatást, melynek költségarányos részét tárgyévben egyéb bevételként könyveltünk le 29 630 ezer Ft értékben. A kapott támogatások a következő tételekből állnak:

GINOP PLUSZ 3.2.1-21 BP/0701/019855-6/2023	9 344
MLSZ támogatás – defibrillátor (2db)	114
Nyári diákmunka támogatás	4 408
Kulturális dolgozók bértámogatása 2024. évre	15 764
Összesen	29 630

A GINOP PLUSZ (Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program PLUSZ) célja a munkavállalóink digitalizációs és innovációs képességeinek megerősítése, a

képzések által munkavégzésük hatékonyságának és a stratégiai feladatok megvalósításához a hozzáadott értékük növelése.

2024-ben a tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel összesen 11 299 ezer forintot tett ki, mely 3db gépkocsi beálló értékesítéséből áll. Az értékesítés a tárgyévben 7 188 ezer Ft eredményt hozott a Társaságnak.

Felsorolás (az egyedi eredmények bemutatása):

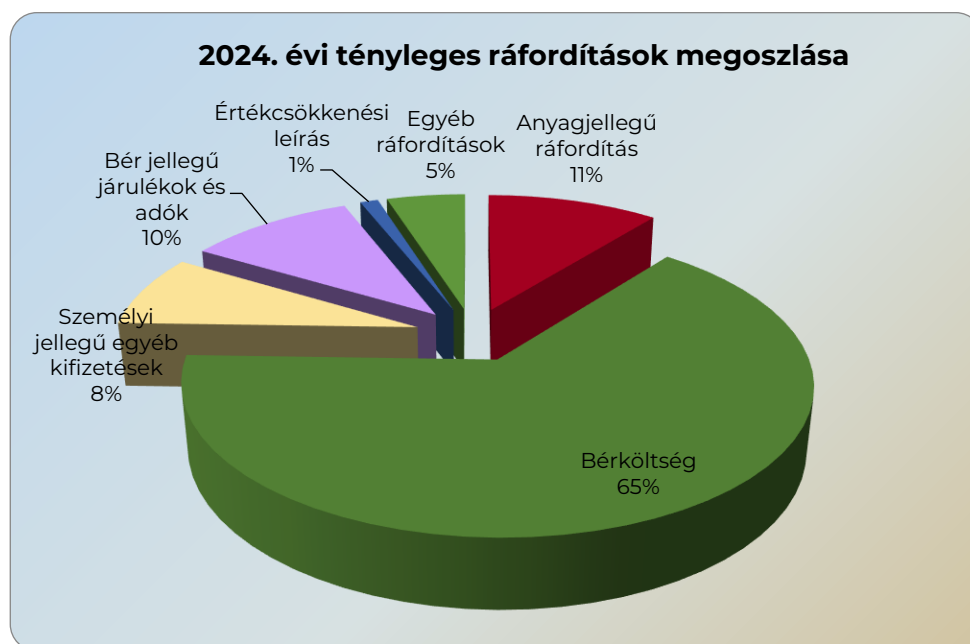
Megnevezés	Értékesítési ár	Könyv szerinti érték	Értékesítés eredménye
Kisgömb utca 14-16 TG26	3 622	1 376	2 246
Kisgömb utca 14-16 TG35	3 740	1 373	2 367
Kisgömb utca 14-16 TG16	3 937	1 362	2 575
Összesen:	11 299	4 111	7 188

Az egyéb bevétel nem tartalmazott kapcsolt vállalkozással szembeni tételeket.

6.2. Költségek és ráfordítások

A számviteli politikánkban meghatározottak szerint a felmerülő költségeket az elsődleges költségnem-elszámolás módszerével rögzítjük. A vezetői kontrolling kívánalmainak megfelelő analitikát a munkaszámok rendszerének kidolgozásával és alkalmazásával biztosítjuk.

A grafikon mutatja költségeink megoszlását, és azok egymáshoz viszonyított mértékét. Magas a bérköltség aránya a dologi költségekhez képest, az összes kiadás 83 %-a a személyi jellegű kifizetés. Az ellátandó közzszolgáltatási feladatok emberierőforrás-igényesek.



A 2024. évi költségek és ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítás	506 835	10,76%
Személyi jellegű ráfordítás	3 920 569	83,20%
Értékcsökkenési leírás	52 923	1,12%
Egyéb ráfordítások	231 891	4,92%
Pénzügyi ráfordítások	15	0,00%
Összesen	4 712 233	100,00%

6.2.1. Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Anyagköltség	76 521
Igénybe vett szolgáltatások értéke	369 455
Egyéb szolgáltatások értéke	56 412
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Közvetített szolgáltatások értéke	4 447
Összesen	506 835

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Szállítási költség, fuvardíj	351
Parkolási díj	2 016
Bérleti díjak	64 928
Karbantartási költségek	24 124
Hirdetési díjak, marketing költség	13 346
Előfizetési díjak	2 739
Szakkönyvek, szaklapok	25
Oktatási, továbbképzési költségek	19 386
Belföldi kiküldetés költsége	128
Helyi utazási költség	13 751
Munkába járással kapcsolatos utazási kedvezmény	24 281
Fizetett szakértői díjak	47 766
Üzletviteli tanácsadás díja	54
Tűz és munkavédelem kiadásai	2 700
Könyvvizsgálói tevékenység díja	2 856
Számítástechnikai szolgáltatás díja	43 515
Takarítás, féregirtás, tűzrendészeti díj	15 112
Ügyvédi munkadíj	50
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások díja	19 175

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Postaköltség	885
Telefonköltség	11 079
Internet szolgáltatás	2 946
Szemétszállítási díj	2 187
Távfűtési díj	72
Egyéb igénybevett szolgáltatás költsége	5 437
Fővárosi parkolás egyéb igénybevett szolgáltatás költsége	48 520
Csatorna használati díj	2 026
Igénybe vett szolgáltatások összesen	369 455

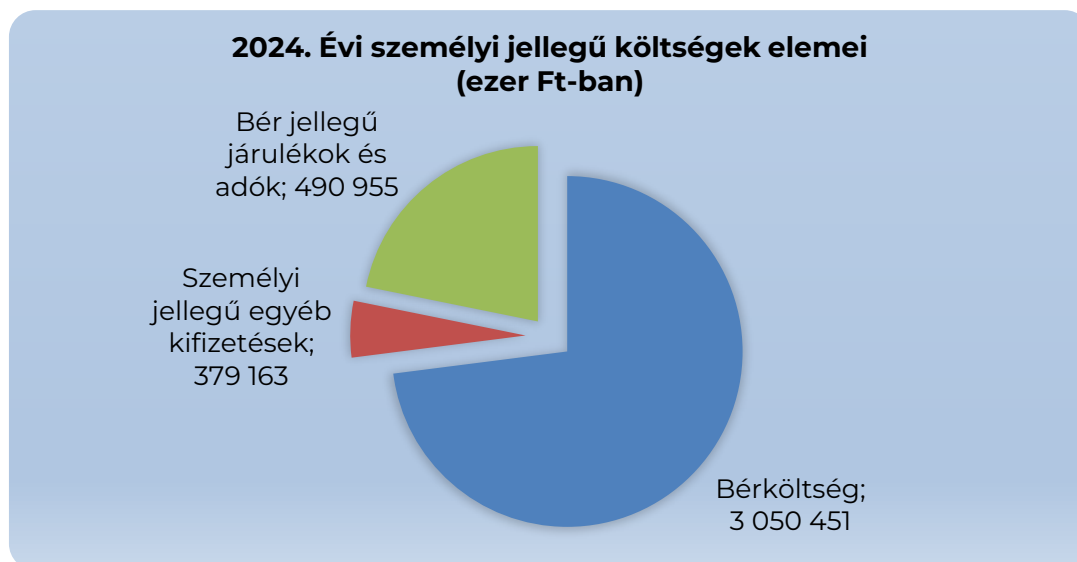
6.2.2. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Személyi jellegű egyéb költségek között az alábbi tételeket számoltuk el:

Betegszabadság	28 889
Vállalatot terhelő táppénz 1/3-a	6 493
Személygépkocsi használat költségtérítés	13 866
Iskolakezdési támogatás, segély	13 955
Egyéb személyi jellegű kifizetések	10 324
Egyes meghatározott juttatások (SZJA 70§)	31 299
Telefon költség SZJA törvény által vélelmezett magáncélú használat része	1 582
Egyéb költségek	10
Béren kívüli juttatások	272 745
Összesen	379 163

Személyi jellegű ráfordítások mérleg szerinti adatai összesen

Béreköltség	3 050 451
Személyi jellegű egyéb kifizetések	379 163
Bérjárulékok	490 955
Összesen	3 920 569



6.2.3. Értékcsökkenés

2024-ben a befektetett eszközök után összesen 52 923 ezer forint értékcsökkenést számoltunk el költségként, amelyből a kis értékű eszközök utáni amortizáció 10 050 ezer forint volt.

6.2.4. Egyéb ráfordítások

Késedelmi kamat, késedelmi pótlék	303
Egyéb ráfordítások	485
Céltartalék képzése várható költségekre	100 000
Le nem vonható ÁFA	5 904
Építményadó	14 473
Telekadó	248
Innovációs Járulék	13 831
Súlyadó, cégautó adó	323
Iparüzési adó	95 986
Cégautó adó	338
Egyéb ráfordítás összesen	231 891

A fizetendő adók szerepelnek a ráfordításokban a táblázat soraiban feltüntetett részletezettséggel.

Az egyéb ráfordítás nem tartalmaz kapcsolt vállalkozással szembeni tételeket.

6.3. Adóalapot befolyásoló tényezők

A társasági adóbevallásban az alábbi adóalap-növelő és -csökkentő tételeket számoltuk el.

Adózás előtti eredmény	441 026
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	7 938
Adótörvény szerinti értékcsökkenés, és az eszköz kivezetésekor nyilvántartott érték	49 515
Kivezetett eszközök adótörvény szerint nyilvántartott értéke	4 100
Követelések visszaírt értékvesztése	854
Fejlesztési tartalék	83 000
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	145 407
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgy eszközök kivezetésének könyv szerinti értéke	52 923
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	100 000
Terven felüli értékcsökkenés, állományból történő kivezetés kör szerinti értéke	2 748
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Bírság	148
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ár, ha az ellenérték kisebb a szokásos piaci árnál	188 971
Egyéb növelő tétel	0
Növelő jogcímek összesen	344 790
Adóalap	640 409
Társasági adó	57 637
2024. évi TAO	57 637

7. Működési jelentés

Beszámoló a közszolgáltatási tevékenységről és ezen tevékenység ellátásáért kapott kompenzáció felhasználásáról

A XIII. Kerületi Közzolgáltatató Zrt. a Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat által alapított gazdasági társaság, melynek közszolgáltatási feladatai - a teljesség igénye nélkül - az alábbiak:

- Az Önkormányzat tulajdonában lévő lakás- és nem lakáscélú helyiségállomány működtetése, hasznosítása; hátralékok behajtása, lakáspályázatok, árverések, szanálások bonyolítása. Karbantartási, felújítási feladatok ellátása, gyorsszolgálati ügyelet biztosítása. Vagyon- és eszköznyilvántartás, értékcsökkenés elszámolása, leltározás, bérlemény ellenőrzés, társasházakban a közgyűléseken részvétel, a tulajdonos

érdekeinek képviselője. Számlázás, könyvelés és egyéb pénzügyi feladatok ellátása.

- A Lehel Csarnok hasznosítása, folyamatos, gazdaságos működés biztosítása, az ingatlan műszaki állagának megőrzése, karbantartási feladatok ellátása, a szükséges felújítások tervezése, szervezése, bérbeadáshoz kapcsolódó adminisztrációs teendők biztosítása, épület felügyelet keretében a biztonságos vásárlás feltételeinek biztosítása.
- Közútkezelői feladatok ellátása, ezen belül különösen az utak műszaki állapotának, a közlekedés biztonságos feltételeinek biztosítása. A szükséges karbantartások, kátyúzás és felújítások szervezése, bonyolítása. A kerület zöldterületeinek (parkok, játszóterek), fitnessterek, kutyafuttatók és kutyaillemhelyek, közösségi kertek fenntartása, fejlesztése, a növények gondozásával, a közterületek, járdák takarításával, a kaszálás, hulladék elszállítás feladataival. A felújítások és beruházások bonyolítása. Vagyonyilvántartás és a pénzügyi feladatok megvalósítása.
- Kerületi közterületi parkolási helyek üzemeltetése, várakozási díj- és pótdíj-bevételek beszedése és behajtása.
- Kulturális intézmények működtetése, a kerület kulturális programjainak szervezése.
- Sportlétesítmények működtetése, a kerületi sportrendezvények szervezése, iskolások nyári táboroztatása.
- Önkormányzat által működtetett intézmények felújítása, karbantartása, címjegyzékes felújítások bonyolítása, önkormányzati nagyberuházások lebonyolítása.

Az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés részletesen tartalmazza az ellátandó feladatokat. A szerződés értelmében a feladatok ellátásáért az Önkormányzat a Társaságnak a tevékenységgel kapcsolatban felmerülő költségeit megtéríti. A konkrét ellenérték meghatározása az üzleti tervben történik, amelyet a Képviselő-testület hagy jóvá.

A 2024. évi összesített adatokat az alábbi táblázat tartalmazza. A beszámolási időszakban túlkompenzáció Társaságunk felé nem történt.

A közszolgáltatási feladat, amelyre a gazdasági társaság a támogatást kapta	kompenzáció összege	felhasznált kompenzáció	nyereség az önköltségszámítás szerint
Ellentételezés összege (közzolgáltatási szerződés szerinti kompenzáció)	3 040 049	3 040 049	7 950
Ebből:			
Lehel Csarnok üzemeltetése	487 316	487 316	1 274
Közútkezelői feladatok ellátása	365 089	365 089	955
Környezetgazdálkodással kapcsolatos üzemeltetési és felújítási feladatok bonyolítása	217 358	217 358	568
Kerületi parkolási helyek üzemeltetése, várakozási díj bevételek beszedése és behajtása	933 030	933 030	2 440

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Kulturális intézmények működtetése, a kerület kulturális programjainak szervezése, stb.	473 468	473 468	1 238
Sportlétesítmények üzemeltetése, a kerületi sport rendezvények szervezése, iskolások nyári táboroztatása, stb.	315 210	315 210	824
Műhely közszolgáltatási árbevétele	79 829	79 829	209
Intézményi felújítás, beruházás bonyolítói díja	168 749	168 749	441
Bérbevétel (közzolgáltatási szerződés szerinti kompenzáció) összege	1 133 375	1 133 375	2 964
Ebből:			
Beruházó divízió (intézmények üzemeltetése, karbantartása)	228 773	228 773	598
Ingatlangazdálkodó divízió Lakások, nem lakás céljára szolgáló helyiségek kezelése, üzemeltetése, hasznosítása. Hátralékok behajtása, lakáspályázatok, árverések, szanálások bonyolítása	904 602	904 602	2 366
Bérbevétel (közzolgáltatási szerződés szerinti egyéb kompenzáció) összege	164 888	164 888	431
Házhoz beosztott munkatársak költsége	157 187	157 187	411
Felújítás bonyolítói díja 3 %	7 701	7 701	20
Kapott kompenzáció összesen:	4 338 312	4 338 312	11 345

8. Egyéb információk, tájékoztató adatok

A Zrt. 2024. évi közszolgáltatási feladatait maradéktalanul ellátta, gazdálkodása kiegyensúlyozott volt, amely az üzleti tervben meghatározottak szerint valósult meg. A Zrt. pénzügyi helyzete stabil.

Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, szerződést a Prudent-Audit Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társasággal kötött. Nyilvántartási száma: 002687, székhelye: HU 2721 Pilis, Jókai Mór utca 1/B. A könyvvizsgálói teendőket Fiel Edit könyvvizsgáló végzi, kamarai nyilvántartási száma: 005251.

A könyvvizsgálati tevékenység ellátásáért 2024-ben szerződés szerint január-december hónapokra havi nettó 238 000 Ft, évi nettó 2 856 000 Ft összegű könyvvizsgálói díjat számlázott. Egyéb jogcímen sem a Prudent Audit Kft-nek, sem a könyvvizsgáló asszonynak a Zrt. kifizetést nem teljesített.

8.1. Tisztségviselőkre vonatkozó általános adatok

A Társaság a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2024-ben előleget, illetve hitelt nem folyósított, nevükben garanciavállalás nem történt.

2024. évi kifizetett összegek

A kifizetett járandóságok összege összesen:	40 441 ezer forint
A Felügyelő Bizottság tagjai részére	11 400 ezer forint
Vezérigazgató részére	29 041 ezer forint

8.2. Munkavállalókra vonatkozó általános adatok

A munkavállalókra vonatkozó adatok között részletezzük a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként, valamint a bérjárulékokat jogcímenként bontva.

	Átlagos létszám (fő)	Bérköltség (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetések (ezer Ft)
Fizikai dolgozó	167	986 901	122 669
Szellemi foglalkozás munkavállaló	241	2 063 551	256 494
Összesen	408	3 050 452	379 163

Bérjárulék jogcíme	Bérjárulék összege (ezer forint)
Szociális hozzájárulási adó	392 763
Juttatások utáni személyi jövedelemadó	49 206
Egyszerűsített foglalkoztatási hozzájárulás	2
Rehabilitációs hozzájárulás	48 984
Bérjárulékok összesen	490 955

8.3. Környezetvédelmi adatok

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a Zrt.-nek nincsenek, a vállalkozási tevékenység folytatása során veszélyes hulladék nem keletkezett.

9. Cash-flow kimutatás

CASH-FLOW KIMUTATÁS		2023. év (E/Ft)		2024. év (E/Ft)
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	7 167 220	I. Működési cash flow (1- 13. sorok)	-4 176 992
1	1a. Adózás előtti eredmény +	395 176	1a. Adózás előtti eredmény +	441 026
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	36 189	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	17 952
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	395 176	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	441 026
2	2. Elszámolt amortizáció +	61 864	2. Elszámolt amortizáció +	52 923
3	3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	1 220	3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-854
4	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-226	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	92 062
5	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-641	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-7 188
6	6. Szállítói kötelezettség változása +	-5 840	6. Szállítói kötelezettség változása +	30 151
7	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	6801 640	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-4479 773
8	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-33 002	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-11 532
9	9. Vevőkövetelés változása +	1 734	9. Vevőkövetelés változása +	-1 088
10	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5 948	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-14 451
11	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	15 106	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-13 187
12	12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	12. Fizetett adó (nyereség után) -	-45 081

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

13	13. Fizetett osztalék, részesedés -	-63 863	13. Fizetett osztalék, részesedés -	-220 000
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-11 375	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-31 326
14	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-12 774	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-46 625
15	15. Befektetett eszközök eladása +	1 399	15. Befektetett eszközök eladása +	11 299
16	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18	18. Kapott osztalék, részesedés +	0	18. Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0
19	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21	21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
23	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

25	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	7 155 845	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-4 208 318
27	27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	7 155 845	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-4 208 318

A Társaság tulajdonosa eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa tevékenységét, az éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.