



SZOCIÁLPOLITIKAI INNOVÁCIÓS KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2022. év

I. Mérleg

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2022.12.31

adatok E Ft-ban

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	A.	Befektetett eszközök	577 921		617 557
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 714		2 637
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok	3 714		2 637
6		Szellemi termékek			
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	574 207		614 920
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	495 958		485 970
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 249		128 950
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások			
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22		Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23		Egyéb tartós részesedés			
24		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25		Egyéb tartósan adott kölcsön			
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2023. május 15.

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.

Adószám: 23808689-2-42

Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.

Hamvas Levente Péter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2022.12.31

adatok E Ft-ban

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
29	B.	Forgóeszközök	879 327		7 813 450
30	I.	KÉSZLETEK	0		0
31		Anyagok			
32		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34		Késztermékek			
35		Áruk			
36		Készletekre adott előlegek			
37	II.	KÖVETELÉSEK	18 501		99 417
38		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			59 202
39		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42		Váltókövetelések			
43		Egyéb követelések	18 501		40 215
44		Követések értékelési különbözete			
45		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48		Jelentős tulajdoni részesedés			
49		Egyéb részesedés			
50		Saját részvények, saját üzletrészek			
51		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52		Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	860 826		7 714 033
54		Pénztár, csekkek	0		0
55		Bankbetétek	860 826		7 714 033
56	C.	Aktív időbeli elhatárolások	32 657		9 639 465
57		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 370		9 634 097
58		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 287		5 368
59		Halasztott ráfordítások			
60		Eszközök összesen	1 489 905		18 070 472

Budapest, 2023. május 15.

 **Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.**
Hamvas Levente Péter
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
Cégjegyzékszám: 23808689-2-42
ügyvezető

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2022.12.31

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	E
61	D.	Saját tőke	228 428		320 703
62	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	109 811		225 428
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70		Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	115 617		92 275
72	E.	Céltartalékok	0		0
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75		Egyéb céltartalék			
76	F.	Kötelezettségek	624 729		17 455 183
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2023. május 15.

 **Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.**
Adószám: 23808689-2-42
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
Hamvas Levente
ügyvezető

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2022.12.31

adatok E Ft-ban

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
83		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84		Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85		Tartozások kötvénykibocsátásból			
86		Beruházási és fejlesztési hitelek			
87		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	624 729		17 455 183
93		Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95		Rövid lejáratú hitelek			
96		Vevőktől kapott előlegek			
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0		98 175
98		Váltótartozások			
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozásokkal szemben			
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	624 729		17 357 008
103		Kötelezettségek értékelési különbözete			
104		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	636 748		294 586
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	298 052		
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 846		5 068
108		Halasztott bevételek	315 850		289 518
109		Források összesen	1 489 905		18 070 472

Budapest, 2023. május 15.

Hamvas Levente Péter
ügyvezető

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.
Adószám: 23808689-2-42
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.

II. Eredménykimutatás

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Eredménykimutatás fordulónapja:

2022.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	401 527		1 026 974
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	401 527		1 026 974
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
7	III.	Egyéb bevételek	1 186 887		10 135 654
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	9 484		3 089
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	340 825		9 100 981
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 297		6 268
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			368 927
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	354 606		9 479 265
15	10	Béreköltség	904 755		673 382
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 089		17 676
17	12	Bérfelrakások	126 692		85 067
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 045 536		776 125
19	VI.	Értéksökkenési leírás	43 315		101 927
20	VII.	Egyéb ráfordítások	28 869		713 690
21		ebből: értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	116 088		91 621

Budapest, 2023. május 15.


Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.
Adószám: 23808689-2-42
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
Hamvas Levente Peter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhazsnú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Eredménykimutatás fordulónapja:

2022.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összkiöltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	733		741
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	733		741
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyam veszteségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24		
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 180		87
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 204		87
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-471		654
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(±A±B)	115 617		92 275
46	X.	Adófizetési kötelezettség			
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	115 617		92 275

Budapest, 2023. május 15.


.....
Hamvas Levente Péter
ügyvezető

Szociálpolitikai Innovációs Közhazsnú Nonprofit Kft.
Adószám: 23808689-2-42
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.

III. Kiegészítő melléklet

Statisztikai számjel:	23808689-7220-572-01
-----------------------	----------------------

Cégjegyzékszám:	01-09-978791
-----------------	--------------

**Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság**

1142 Budapest Ungvár utca 64-66.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. 12. 31. zárómérleghez és eredménykimutatáshoz

Budapest, 2023. május 15.

 **Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.**
Adószám: 23808689-2-42
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
Szervezet felelős vezetője

I. A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS JELLEMZŐI

Neve:	Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	1142 Budapest Ungvár utca 64-66.
Az alapítás időpontja:	2011.12.21.
Alapításkori jegyzett tőke:	500 eFt
Jelenlegi jegyzett tőke (2014.07.07-e óta):	3.000 eFt,
Alapító:	Magyar Állam
Alapítói jogok gyakorlója:	Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet
Éves beszámoló aláírására jogosult:	Hamvas Levente Péter ügyvezető igazgató
Könyvvizsgáló:	PSJ Audit Bt. MKVK: 001872 Prohászka János kamarai könyvvizsgáló MKVK: 005496
Beszámoló összeállítója:	Dr. Sisa Krisztina Andrea MKVK: 164808

A beszámoló és az üzleti jelentés a Társaság székhelyén, valamint www.nfszk.hu internetes címen tekinthető meg.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

1. Könyvvizelés módja

A Társaság a kettős könyvvizelészt alkalmazza. A könyvvizelésznél a számviteli törvény 15-16. §-ában megfogalmazott alapelveket kell érvényesíteni.

2. Beszámoló készítés rendje

A beszámoló fordulónapja: 2022.12.31.

A számviteli politika az éves beszámoló mérlegkészítési időpontját a következő év április 20-ban határozza meg, amely átfogó képet nyújt a Társaság 2022. január 1 - 2022. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről.

3. Az eredmény-kimutatás és mérlegkészítés formája

A Társaság a tevékenység mérlegét és eredménykimutatását az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a 2013. évi V. törvény a polgári törvénykönyvről, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készítette el.

A Társaság a mérleg összeállítása során az „A” változatot alkalmazza és összköltség eljárással készíti az eredménykimutatását.

4. Amortizációs politika

- **Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása jellemzően a várható használati időnek megfelelően történik.

Immateriális javak:

- vagyoni értékű jogok	6 év
- korlátlan szoftver használati jog	3 év
- szellemi termékek	3 év
- egyéb	egyedi döntés alapján

Tárgyi eszközök:

- *Elhasználódás a társasági adótörvényben elismert mérték szerint:*
 - Gépek, berendezések, felszerelések 14,5%
 - Számítástechnikai eszközök 33 %
- *Épületek, az épület jellege szerint az amortizációs kulcs:*
 - Hosszú élettartamú szerkezetből 2%
 - Közepes élettartamú szerkezetből 3%
 - Rövid tartamú szerkezetből 6%

A 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenési leírásként elszámolásra. A tárgyi eszközök amortizációja lineáris leírással, negyedéves gyakorisággal a várható használati idő figyelembe vételével állapítandó meg.

- **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

A Társaság terven felüli értékcsökkenést és annak visszaírását a számviteli törvény 53.§. előírásainak megfelelően számol el.

5. Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést és értékvesztés visszaírást a Társaság a számviteli törvény 54-56.§. előírásainak megfelelően számol el.

6. Eszközök és források értékelési eljárása a záró mérlegérték megállapítása során

Az immateriális javakat, valamint a tárgyi eszközöket a halmozott terv szerinti, illetve a terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken értékeljük.

A követeléseket és a pénzeszközöket könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés fordulónapjáig nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

Kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken értékeljük.

7. Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős jövőbeni költségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

8. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolás és vagyonértékelés során

8.1. Jelentős összegű hiba

A **lényegesség elve** alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ebből az alapelvből is kiindulva fontos a jelentős értékhatár nagyságának definiálása.

A **jelentős összegű a 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegű hibákat, illetve azok hatásait a hibával érintett mérleg és eredménykimutatás sornál, a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

8.2. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt a követelést tekinti a társaság a kisösszegű követelésnek, amely egyedenként nem haladja meg az 50 eFt-ot.

8.3. Külföldi fizetőeszközben meghatározott eszközök és kötelezettségek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a társaság MNB árfolyamon értékeli év közben és év végén.

9. Az időbeli elhatárolások alkalmazása

A Társaság a bevételek és a ráfordítások tárgyévi összegének megállapítása során a számviteli törvényben előírt kötelező tételeken felül - az összemérés és a teljesség elvének megfelelően - minden egyéb gazdasági esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás elvét és számviteli elszámolási technikáját.

Az időbeli elhatárolások elszámolása biztosítja azt, hogy a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerüljön elszámolásra.

Az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni, és számításokkal kell alátámasztani.

10. Támogatások szerepe és elszámolása, a munkaszámok jelentősége

A társaság közhasznú tevékenységére tekintettel a működése során jelentős összegű támogatási forrással gazdálkodik és látja el közhasznú célú tevékenységeit.

A társaság a támogatások és projektek elszámolása során törekszik a bevételek és költségek, ráfordítások elkülönített számviteli nyilvántartására. Az elkülönített nyilvántartás célból munkaszámok kerülnek kialakításra. Munkaszám elemzéssel így biztosított az egyes projektek, támogatási jogcímek (források) elkülönített eredményeinek vizsgálata, amely egyfajta kontrollt is biztosít az elszámolt bevételek és költségek pontos összegének meghatározása során.

Támogatási bevételek típusai

A pályázati támogatások beérkezéskor jellegük szerint:

- működésre kapott támogatás
- programokhoz kapcsolódó támogatás
- egyéb támogatás főkönyvi számlákon kerülnek kimutatásra munkaszám szerinti bontásban.

A pályázati támogatások a támogatást nyújtó szempontjából lehetnek:

- központi költségvetésből vagy az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatások.

A támogatások a közhasznú tevékenységgel kapcsolatos projektek szakmai és lebonyolítási költségeit vagy a közhasznú tevékenységek biztonságos és szakszerű ellátását biztosító eszközök (immateriális javak és tárgyi eszközök) beszerzési forrásait biztosítják.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások

A Társaság a költségek felmerülésének ütemében használja fel a kapott támogatást. Amennyiben a támogatást a Társaság visszafizetési kötelezettség, illetve elszámolási kötelezettség nélkül kapja, a még el nem számolható részt az időbeli elhatárolások között tartja nyilván, amennyiben elszámolási kötelezettsége van, úgy az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván. Végeredményben a kapott és felhasználást támogatás összegét az egyéb bevételek között mutatja ki a társaság az összemérés számviteli alapelveinek folyamatos szem előtt tartásával.

Eszközbeszerzésére kapott támogatás

A kapott támogatást halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között kell nyilvántartani, feloldása olyan arányban és ütemben történik az egyéb bevételek között elszámolva, amilyen arányban és ütemben az eszközzel kapcsolatos költségek felmerülnek.

Munkaszám struktúra

A bevételek és a felhasználások minél pontosabb nyilvántartása érdekében olyan munkaszám struktúrát alkalmazunk, amely egyértelműen azonosítja a kapott és adott támogatások minél pontosabb nyomon követését, az azokat kezelő programirodák megbontásában. Jelölve a program a program típusát, sorszámát, jellegét (működés, lebonyolítás, pályáztatás).

A Társaság a pályázatok kezelésére olyan munkaszám struktúrát alkalmaz, amely egyértelműen azonosítja a programirodát.

A pályázati kiutalásokat pályázók szerint megbontott követelésként tartjuk nyilván, programonként részletezve, abban az esetben, ha előlegként kerül a támogatás a pályázónak kiutalásra.

A pályázóknak véglegesen kiutalt összegek elszámolása az egyéb ráfordítások között kerül szintén tételesen kimutatásra.

Az üzleti évben fel nem használt kapott támogatási előlegeket, támogatásonként elkülönítve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek számlán tartjuk nyilván a főkönyvi könyvelés során.

A támogatási időszak zárását jellemzően egy záró elszámolás követi, amely során szakmai és pénzügyi beszámolás történik. A támogatásoknál fel nem használt, el nem költött összegeket, mint támogatási maradványokat az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki, azok visszautalásáig.

III. MÉRLEGSPECIFIKUS RÉSZLETEZŐ ADATOK

III.1 Eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	Az eszköz bruttó értékének változása (eFt)			
	Nyitó	növekedés	csökkenés	Záró
	bruttó			bruttó
Immateriális javak	129 973	9 020	0	138 993
Ingatlan	546 702	0	0	546 702
Egyéb berendezések, gépek	343 350	132 543	0	475 893
Beruházások, felújítások	0	141 564	141 564	0
Összesen	1 020 025	283 127	141 564	1 161 588

Megnevezés	Értékcsökkenés állomány változása (eFt)			
	Nyitó	növekedés	csökkenés	Záró
Immateriális javak	126 259	10 097	0	136 356
Ingatlan	50 744	9 988	0	60 732
Egyéb berendezések, gépek	265 101	81 842	0	346 943
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Összesen	442 104	101 927	0	544 031

	Az eszköz záró nettó értéke	
	2021.	2022.
Immateriális javak	3 714	2 637
Ingatlan	495 958	485 970
Egyéb berendezések, gépek	78 249	128 950
Beruházások, felújítások	0	0
Összesen	577 921	617 557

A Társaság tárgyévben számítástechnikai eszközöket és egyéb irodai berendezéseket helyezett üzembe.

Forgóeszközök

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg eFt	
Készletek	0	0
Vevők	0	59 202
Egyéb követelések	18 501	40 215
<i>Munkavállalókkal szembeni követelések</i>	<i>475</i>	<i>0</i>
<i>Óvadék, letét</i>	<i>14 435</i>	<i>5 038</i>
<i>Nyugdíjbiztosítási alappal szembeni követelés, adótúlfizetés</i>	<i>3 225</i>	<i>1 374</i>
<i>Áfa követelés</i>	<i>0</i>	<i>33 784</i>
<i>Egyéb</i>	<i>366</i>	<i>19</i>
Követelések összesen:	18 501	99 417

A vevőkövetelések kizárólag a Slachta Margit NSZI-vel szemben fennálló kintlévőségeket tartalmazzák, mely követelések a mérlegkészítés időszakában pénzügyileg rendeződtek.

Pénzeszközök:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg eFt	
Pénztár	0	0
Bankszámlák	860 826	7 714 033
Magyar Államkincstár - FŐSZÁMLA	332 040	726 833
Magyar Államkincstár – EFOP 1.9.1	156 445	0
Magyar Államkincstár – EFOP 1.9.2	372 341	0
Magyar Államkincstár – RRF82021	0	6 987 200
Magyar Államkincstár- bankkártya számla	0	0
Magyar Államkincstár – kártyafedezeti számla	0	0
Összesen:	860 826	7 714 033

Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg eFt	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 370	9 634 097
Árbevétel elhatárolása	23 370	3 125
Támogatási bevétel elhatárolása	0	9 630 972
Költségek elhatárolása	9 287	5 368
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen:	32 657	9 639 465

A bevételek aktív időbeli elhatárolásával kapcsolatban jelenős részben a korábban folyósított támogatási előlegek (RRF82021, Támogatás2022 és RRF82022 programok) tárgyévben elszámolható, felmerült költségekkel ellentételezett bevételei szerepelnek.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben elszámolt és kifizetett, de a következő évet érintő költségek időbeli elhatárolásával kapcsolatban keletkezett.

III.2 Források

Saját tőke:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg eFt	
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Közhasznú eredménytartalék	109 811	225 428
Közhasznú adózott eredmény	115 617	92 275
Összesen:	228 428	320 703

Az eredménytartalék változása a 2021.évi adózott eredmény összegéből adódik.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg eFt	
Szállítók	0	98 175
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	624 729	17 357 008
EFOP 1.9.1 Társ projekttel kapcsolatos kötelezettség	139 032	0
EFOP 1.9.2 Montázs projekttel kapcsolatos kötelezettség	344 957	0
Lebonyolítási szerződésekkel kapcsolatos kötelezettség	84 841	84 372
RRF82021 programmal kapcsolatos kötelezettség	0	3 408 047
Támogatás2022 programmal kapcsolatos kötelezettség	0	1 000 000
RRF82022 programmal kapcsolatos kötelezettség	0	12 809 950
Támogatási maradvány Névhaló2022 programmal kapcsolatban	0	4 737
Adó és járulékfizetési kötelezettség	55 899	49 902
Összesen:	624 729	17 455 183

A Társ és a Montázs projektekkel kapcsolatos egyéb rövid lejáratú kötelezettségek visszafizetése a projektek záró elszámolásainak elfogadását követően megtörtént a 2022-es üzleti évben.

Lebonyolítási szerződésekkel kapcsolatos kötelezettség a felügyeleti szerv elfogadó nyilatkozatának birtokában kerül pénzügyi rendezésre.

Az RRF82021, RRF82022, Támogatás2022 és Névhaló2022 programokhoz kapcsolódó támogatási előlegek elszámolása folyamatban volt 2022-ben, amely áthúzódik a 2023-as évre. Ennek megfelelően a nevezett programok 2022-ben felmerült költségei ellensúlyozására a bevételek aktív időbeli elhatárolása és egyéb bevételek között történt elszámolás, így ezen támogatási projekteknek nincs a 2022-es évre gyakorolt eredményhatása.

Passzív időbeli elhatárolás:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	298 052	0
Lebonyolításra kapott fel nem használt forrás	292 882	0
Bevételek egyéb passzív időbeli elhatárolása	5 170	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	22 846	5 068
Halasztott bevétel (értécsökkenés fedezet)	315 850	289 518
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	636 748	294 586

A költségek passzív időbeli elhatárolásának összege a mérlegkészítés időszakban (utólag) számlázott, de a tárgyévet terhelő költségek összegét tartalmazza.

A halasztott bevételek a befektetett eszközök (immateriális javak, ingatlanok, berendezések) értécsökkenési fedezetét tartalmazzák.

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok következő időszakra eső értécsökkenés fedezete	235 443
Tárgyi eszközök következő időszakra eső értécsökkenés fedezete	54 075
Összesen	289 518

Társasági adókötelezettsége nem keletkezett a társaságnak.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZLETEZŐ ADATOK

IV.1 Bevételek:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
1.Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen:		
	401 527	1 026 974
Regisztrációs díjak	6 393	0
Lebonyolítási díjak	445	0
Szakértői szolgáltatás oktatók és catering biztosításának árbevétele	3 984	388 334
Egyéb árbevételek	390 705	95 536
Dokumentum feldolgozás	0	300 561
Bentlakásos képzés (EFOP és VEKOP)	0	242 543
2.Egyéb bevételek	1 186 887	10 135 654
ebből:		
Közhasznú célra kapott és felhasznált támogatások	1 002 787	10 063 932
- Központi költségvetésből elnyert támogatások	187 094	0
- Programokhoz kapcsolódó támogatások:	815 693	10 063 932
ebből:		
RRF82021-s program	0	1 985 434
RRF82021-s program	0	7 266 817
Támogatás2022-es program	0	378 721
Egyéb támogatások	815 693	432 960
Elhatárolt értékcsökkenés fedezet	37 365	26 333
Egyéb egyéb bevételek	146 735	45 389
3.Pénzügyi műveletek bevétele	733	741
Árfolyam nyereség	733	741
Összesen	1 589 147	11 163 369

A társaság a 2022-es üzleti évben jelentős árbevétel növekedést produkált. Az árbevételek közhasznú tevékenységgel kapcsolatosan keletkezett, a Slachta Margit NSZI felé továbbszámlázott szolgáltatások (oktatók biztosítása, dokumentum feldolgozással és dokumentumarchiválással, bentlakásos képzésekkel kapcsolatos szolgáltatások, tananyagok készítése) díjait tartalmazzák.

A szolgáltatásnyújtások jelentős része az alábbi pályázatokhoz kapcsolódott:
EFOP-3.8.2, VEKOP-7.5.1.

IV.2 Ráfordítások:

1. Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
1. Anyagjellegű ráfordítások	354 606	9 479 265
Anyagköltség	9 484	3 089
közüemi költség	2 733	2 679
irodaszer, tisztítószer	5 406	103
egyéb anyag költség	1 345	307
Igénybevett szolgáltatások	340 825	9 100 981
szakértői díjak	42 929	7 047 354
szakmai napok, konferenciák, propaganda, oktatás	863	587
külföldi, belföldi utazási ktg., szállítási ktg	5 470	2 119
iroda és egyéb bérleti díjak, fenntartási ktg.	108 764	23 699
közbeszerzési díj	0	1 911 698
ügyvédi díj	6 323	62 798
kiadványkészítés, nyomdai munka, fénymásolás	61 148	0
könyvvizsgálói díj	7 118	6 175
telefon, internet	5 080	1 648
karbantartási költségek	38 244	10 264
egyéb	64 886	34 639
Egyéb szolgáltatások	4 111	6 268
tranzakciós illeték	2 133	4 228
bank költség	983	32
hatósági díjak	306	1 205
biztosítási díj	689	803
különféle egyéb ktg.	0	0
Közvetített szolgáltatások	0	368 927

2. Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
Személyi jellegű ráfordítások	1 045 536	776 125
Béreköltség	904 755	673 382
főfoglalkozásúak béreköltsége	904 755	673 382
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 089	17 676
béren kívüli juttatás		
reprezentációs költség	222	4 111
betegszabadság	5 348	1 511
1/3 táppénz	1 243	1 176

munkába járási költségtérítés	2 544	542
FEB tiszteletdíj	1 728	1 730
egyéb	1 114	806
megbízási díj	1 890	7 800
Bérfárulékok	126 692	85 067

3. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
Értécsökkenési leírás	43 315	101 927
terv szerinti értécsökkenési leírás	42 641	56 791
egyösszegű értécsökkenési leírás	674	45 136

4. Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
Egyéb ráfordítások	28 869	713 690
Továbbadott támogatások	8 870	672 032
Építményadó - Nyíregyháza	4 263	4 278
Támogatási maradvány visszafizetése	15 371	36 571
Egyéb	365	809

5. Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1204	87
árfolyam veszteség	1180	87
fizetendő kamatok	24	0

Összes ráfordítás:

Megnevezés	2021.	2022.
	összeg (eFt)	
Összes ráfordítás (=1+2+3+4+5)	1 743 530	11 071 094

V. A beszámolóval kapcsolatos egyéb kiegészítő információk

- Zálogjoggal biztosított kötelezettségek nincsenek.
- Mérlegen kívüli kötelezettség nincs.
- Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma: 89 fő,
ebből fizikai 0 fő, szellemi 89 fő.
- Felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja 1 728 eFt.
- Veszélyes hulladék nem képződik az Társaság működési területén.
- Környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek az Társaságnak.
- A Társaságnak kutatási és fejlesztési tevékenysége nem volt.

Ügyvezető részére kifizetett juttatás

Az ügyvezető részére 2022.01.01-2022.12.31.-ig kifizetett bér és közterhei: 9 492 eFt.

FB tiszteletdíja és közterhei: 1 953 eFt

Az ügyvezető és a felügyelőbizottság részére kölcsön folyósítása nem történt.

Budapest, 2023. május 15.



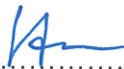
Hamvas Levente Péter
ügyvezető

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.
Adószám: 23808689-2-42
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.

VI. Közhasznú eredménykimutatás és közhasznúsági melléklet

Megnevezés	2021.	Előző évek módosítása	2022.
	összeg eFt		
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 589 147		11 163 369
1. Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	401 527		1 026 974
2. Egyéb bevételek:			
2.1 Közhasznú célra kapott támogatás:			
ebből:			
a) alapítótól			
b) központi költségvetésből	187 094		811 681
c) helyi önkormányzattól			
d) egyéb			
2.2 Pályázati úton elnyert támogatás (Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás)	815 693		9 252 251
2.3 Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	184 100		71 722
3. Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)			
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)			
4. Pénzügyi műveletek bevételei	733		741
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0		0
C. Összes Bevétel	1 589 147		11 163 369
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 473 530		11 071 094
1. Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	354 606		9 479 265
2. Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 045 536		776 125
3. Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	43 315		101 927
4. Egyéb ráfordítások (közhasznú)	28 869		713 690
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	1 204		87
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0		0
1. Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)			
2. Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)			
3. Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)			
4. Egyéb ráfordítások (vállalkozási)			
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)			
F. Összes Ráfordítás	1 473 530		11 071 094
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	0		
G.2. Adózás előtti közhasznúsági eredmény	115 617		92 275
H. Adófizetési kötelezettség	0		0
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	0		0
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	115 617		92 275

Budapest, 2023. május 15.



 Hamvas Levente Péter
 ügyvezető

Szociálpolitikai Innovációs
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 Adószám: 23806689-2-42
 Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai:	
Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Kft.	
1142 Budapest Ungvár u. 64-66.	
Bejegyző határozat száma:	Cg 01-09-978791/91
Nyilvántartási szám:	Cg 01-09-978791
Képviselő neve:	Hamvas Levente Péter
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása: A Társaság átfogó szakmapolitikai célja a fogyatékos személyek esélyegyenlőségének, társadalmi integrációjának és komplex (re)habilitációjának elősegítése szakterületi tudásközpont működtetésével, a komplex rehabilitációban közreműködők tevékenységének összehangolásával, az ellátásban közreműködő intézményrendszerek tervszerű fejlesztésével, az integrációt segítő oktató, kutató, fejlesztő, módszertani, tanácsadói, szolgáltató és képzési programok megvalósításával.	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Önellátásra korlátozottan képes emberek támogatása	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	1993. évi III. tv. a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról 644/2021. (XI. 25.) Korm. rendelet
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	önellátásra korlátozottan képes emberek (65 év feletti)
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	30 000 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A program az emberi élet minőségét, védelmét és biztonságát hivatott szolgálni. A program egy korszerű segélyhívó eszközzel és a hozzá kapcsolódó távfelügyeleti és diszpécserszolgáltatással működik. A 2022.évben a támogatottak részére 30.000 db jelzőeszköz került átadásra és beüzemelésre.
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Szociális ágazatban dolgozók támogatása	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	9/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendelet 84/2004 (IX.18.) ESZCSM rendelet 14/2022 (IV.29.) EMMI rendelet
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	szociális ágazatban dolgozók részére
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	10 043 képzési igazolással rendelkező résztvevő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	E-learning és blended learning lebonyolítású képzések dokumentációjának támogatása (52 967 résztvevő számára) és a szociális ágazati képzésekhez kapcsolódóan 22 db tananyagfejlesztés kidolgozása. A képzési jegyzékben szereplő, minősítésben előírtaknak megfelelő felkészültségű oktató biztosítása, kontaktórák képzésekre (533 db képzési csoport, 18 754 oktatói óraszám és 10 043 képzési igazolással rendelkező fő résztvevő)
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Nevelő szülői hálózat részére nyújtott támogatás	

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	1187/2020. (IV.28.) Kormányhatározat	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	nevelőszülői családok és nevelőszülői hálózatot működtetők	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	100 nevelőszülői család és 33db nevelőszülői hálózat	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	fejlesztő eszközök beszerzése (légzésfigyelő, különleges szükségletű gyermekek fejlesztéséhez szükséges eszközök, betegemelő, speciális számítógép látássérült gyermekek részére).	
4. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatási szintjének növelése érdekében termékfejlesztésre irányuló innovációs programok támogatása.		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	182/2022 (V.24.) Kormányrendelet 1322/2022. (VII.28.) Kormányhatározat 93/2018 (V.4.) Kormányrendelet	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	civil szervezetek és nonprofit gazdasági társaságok	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	10 db szervezet	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Fejlesztő eszközök biztosítása a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatási szintjének növelése érdekében.	
5. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	-	-
6. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	2021. év / e Ft	2022.év / eFt
Fejezeti támogatás	-	-
7. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség:	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	6 200	9 492
Felügyelő bizottsági tagok	1 728	1 728
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7 928	11 220
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 589 147	11 163 369
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	-	
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	815 693	9 252 251
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	773 454	1 911 118

H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 473 530	11 071 094
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 045 536	776 125
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 473 530	10 294 969
K. Adózott eredmény	115 617	92 275
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	<u>Igen</u>	<u>Igen</u>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \square 0]$	<u>Igen</u>	<u>Igen</u>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \square 0,25]$	<u>Igen</u>	<u>Igen</u>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \square 0,02]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \square 0,5]$	<u>Igen</u>	<u>Igen</u>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \square 10 \text{ fő}]$	Igen	Igen

Budapest, 2023. május 15.


 Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
 Hamvas Levente Péter
 ügyvezető

Szociálpolitikai Innovációs
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 Adószám: 23806689-2-42

VII. A vagyoni-pénzügyi helyzet mutatószámai és a cash-flow kimutatás

Lásd 1-2.számú mellékletben.

Mellékletek

1. számú melléklet: Vagyoni-pénzügyi helyzet mutatószámai
2. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

Vagyoni helyzet mutatói

Vagyonstruktúra változásának bemutatása

Megnevezés	2021.	2022.	Megoszlás 2021%	Megoszlás 2022 %
Befektetett eszközök	577 921	617 557	39,16%	3,42%
Forgóeszközök	879 327	7 813 450	59,59%	43,24%
Aktív időbeli elhatárolások	18 501	9 639 465	1,25%	53,34%
Összesen	1 475 749	18 070 472	100,00%	100,00%

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	2021.	2022.	Megoszlás 2021%	Megoszlás 2022%
I. Immateriális javak	3 714	2 637	0,64%	0,43%
II. Tárgyi eszközök	574 207	614 920	99,36%	99,57%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00%	0,00%
Összesen	577 921	617 557	100,00%	100,00%

Megnevezés	2021.	2022.	Megoszlás 2021%	Megoszlás 2022 %
Saját tőke	228 428	320 703	15,33%	1,77%
Kötelezettségek	624 729	17 455 183	41,93%	96,60%
Passzív időbeli elhatárolások	636 748	294 586	42,74%	1,63%
Összesen	1 489 905	18 070 472	100,00%	100,00%

Megnevezés	2021.	2022.
Eladósodottsági mutató	41,93%	96,60%
Tőkeerősségi mutató	15,33%	1,77%
Rövidtávú eladósodottság (rövid lejáratú kötelezettség/összes kötelezettség)	100,00%	100,00%

Pénzügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés	2021.	2022.
Likviditási mutató 1. (forgóeszköz/rövidlejáratú kötelezettség)	140,75%	44,76%
Likviditási mutató 2. (pénzeszköz/rövidlejáratú kötelezettség)	137,79%	44,19%

2. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

Cash flow-kimutatás	2022. (eFt-ban)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-14. sorok)	+6 994 770
1. Adózás előtti eredmény +	92 275
2. Elszámolt amortizáció +	+101 927
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	
6. Egyéb pénzmozgással nem járó tételek miatti korrekció	
7. Szállítói kötelezettség változása +	+ 98 175
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	+16 732 279
9. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-342 162
10. Vevőkövetelés változása +	-59 202
11. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-21 714
12. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-9 606 808
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 15-17. sorok)	-141 563
15. Befektetett eszközök beszerzése -	-141 563
16. Befektetett eszközök eladása +	
17. Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 18-28. sorok)	0
18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
19. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
20. Hitel és kölcsön felvétele +	
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
26. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
27. Véglegesen átadott pénzeszköz -	
28. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+6 853 207

Budapest, 2023. május 15.


 Szociálpolitikai Innovációs
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 Adószám: 23806689-2-42
 Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
 Hamvas Levente Péter
 ügyvezető