



SZOCIÁLPOLITIKAI INNOVÁCIÓS KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. 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:

2023.12.31

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	A.	Befektetett eszközök	617 557		514 825
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 637		84
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok	2 637		84
6		Szellemi termékek			
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	614 920		514 741
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	485 970		475 981
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	128 950		38 760
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, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs.....
Közhasznú Nonprofit Kft. Hamvas Levente Péter
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66. 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:

2023.12.31

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	7 813 450		718 957
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	99 417		3 171
38		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	59 202		3 162
39		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
41		Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
42		Váltókövetelések			
43		Egyéb követelések	40 215		9
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	7 714 033		715 786
54		Pénztár, csekkek	0		0
55		Bankbetétek	7 714 033		715 786
56	C.	Aktív időbeli elhatárolások	9 639 465		3 231
57		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 634 097		2 388
58		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 368		843
59		Halasztott ráfordítások			
60		Eszközök összesen	18 070 472		1 237 013

Budapest, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.
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:

2023.12.31

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
61	D.	Saját tőke	320 703		312 236
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.	TÓKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	225 428		317 703
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70		Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	92 275		-8 467
72	E.	Céltartalékok	0		0
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75		Egyéb céltartalék			
76	F.	Kötelezettségek	17 455 183		655 585
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, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.
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:

2023.12.31

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	17 455 183		655 585
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)	98 175		2 634
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	17 357 008		652 951
103		Kötelezettségek értékelési különbözete			
104		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	294 586		269 192
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 068		2 647
108		Halasztott bevételek	289 518		266 545
109		Források összesen	18 070 472		1 237 013

Budapest, 2024. május 16.

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


Hamvas Levente Péter
ügyvezető

II. Eredménykimutatás

Statistikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Mérleg fordulónapja:

2023.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség 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	1 026 974		315 722
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 026 974		315 722
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	10 135 654		3 258 134
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	3 089		3 708
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 100 981		2 956 100
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	6 268		3 436
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	368 927		33 856
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9 479 265		2 997 100
15	10	Béreköltség	673 382		389 177
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 676		15 994
17	12	Bérfizetések	85 067		51 954
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	776 125		457 125
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	101 927		47 269
20	VII.	Egyéb ráfordítások	713 690		80 829
21		ebből: értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	91 621		-8 467

Budapest, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66


Hamvas Levente Péter
ügyvezető

Statistikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Mérleg fordulónapja:

2023.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség 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	741		
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	741		0
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			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	87		
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	87		0
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	654		0
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(±A±B)	92 275		-8 467
46	X.	Adófizetési kötelezettség			
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	92 275		-8 467

Budapest, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs

Közhasznú Nonprofit Kft.

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**

1142 Budapest Ungvár utca 64-66.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. 12. 31. zárómérleghez és eredménykimutatáshoz

Budapest, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.
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. Könyvvezetés módja

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

2. Beszámoló készítés rendje

A beszámoló fordulónapja: 2023.12.31.

A számviteli politika az éves beszámoló mérlegkészítési időpontját a következő év április 20-ban határozza meg, amely átfogó képet nyújt a Társaság 2023. január 1 - 2023. 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 devízaszámlára 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.

Eszközbekbserzésére kapott támogatás

A kapott támogatást halasztott bevételeként 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 követeléseként 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	138 993	0	9 020	129 973
Ingatlan	546 702	0	0	546 702
Egyéb berendezések, gépek	475 894	35 034	176 942	333 986
Beruházások, felújítások	0	35 157	35 157	0
Összesen	1 161 589	70 191	221 119	1 010 661

Megnevezés	Értécsökkenés állomány változása (eFt)			
	Nyitó	növekedés	csökkenés	Záró
Immateriális javak	136 356	744	7 211	129 889
Ingatlan	60 732	9 989	0	70 721
Egyéb berendezések, gépek	346 943	36 539	88 256	295 226
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Összesen	544 031	47 272	95 467	495 836

	Az eszköz záró nettó értéke	
	2022.	2023.
Immateriális javak	2 637	84
Ingatlan	485 970	475 981
Egyéb berendezések, gépek	128 950	38 760
Beruházások, felújítások	0	0
Összesen	617 557	514 825

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

Forgóeszközök

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg eFt	
Készletek	0	0
Vevők	59 202	3 162
Egyéb követelések	40 215	9
<i>Munkavállalókkal szembeni követelések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Óvadék, letét</i>	<i>5 038</i>	<i>0</i>
<i>Nyugdíjbiztosítási alappal szembeni követelés, adótulfizetés</i>	<i>1 374</i>	<i>2</i>
<i>Áfa követelés</i>	<i>33 784</i>	<i>0</i>
<i>Egyéb</i>	<i>19</i>	<i>7</i>
Követelések összesen:	99 417	3 171

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

Pénzeszközök:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg eFt	
Pénztár	0	0
Bankszámlák	7 714 033	715 786
Magyar Államkincstár - FŐSZÁMLA	726 833	715 786
Magyar Államkincstár – EFOP 1.9.1	0	0
Magyar Államkincstár – EFOP 1.9.2	0	0
Magyar Államkincstár – RRF82021	6 987 200	0
Magyar Államkincstár- bankkártya számla	0	0
Magyar Államkincstár – kártyafedezeti számla	0	0
Összesen:	7 714 033	715 786

Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg eFt	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 634 097	2 388
Árbevétel elhatárolása	3 125	0
Támogatási bevétel elhatárolása	9 630 972	2 388
Költségek elhatárolása	5 368	843
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen:	9 639 465	2 388

A bevételek aktív időbeli elhatárolásával kapcsolatban kizárólag a korábban folyósított támogatási előleg (Apponyi F. Jövőkutató Műhely program)) tárgyévben elszámolható, felmerült költségekkel ellentételezett támogatási bevétele szerepel.

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	2022.	2023.
	összeg eFt	
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Közhasznú eredménytartalék	225 428	317 703
Közhasznú adózott eredmény	92 275	-8 467
Összesen:	320 703	312 236

Az eredménytartalék változása a 2022.évi adózott eredmény összegéből adódik.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg eFt	
Szállítók	98 175	2 634
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 357 008	652 951
Lebonyolítási szerződésekkel kapcsolatos kötelezettség	84 372	74 927
RRF82021 programmal kapcsolatos kötelezettség	3 408 047	0
Támogatás2022 programmal kapcsolatos kötelezettség	1 000 000	552 463
RRF82022 programmal kapcsolatos kötelezettség	12 809 950	0
Támogatási maradvány Névhaló2022 programmal kapcsolatban	4 737	10 245
Támogatási előleg Apponyi F. Jövőkutató műhely programmal kapcsolatosan	0	15 000
Adó és járulékfizetési kötelezettség	49 902	316
Összesen:	17 455 183	655 585

A Támogatás2022, Névhaló2022 és Apponyi F. Jövőkutatóműhely programokkal kapcsolatos egyéb rövid lejáratú kötelezettségek visszafizetése a projektek záró elszámolásainak elfogadását követően várhatóan 2024-ben történik meg.

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

Az RRF82021, RRF82022. projektek a 2023-as év közben átadásra kerültek egy kormányrendelet rendelkezése alapján a KSZI felé.

Passzív időbeli elhatárolás:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Lebonyolításra kapott fel nem használt forrás	0	0
Bevételek egyéb passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	5 068	2 647
Halasztott bevétel (értécsökkenés fedezet)	289 518	266 545
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	294 586	269 192

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	230 669
Tárgyi eszközök következő időszakra eső értécsökkenés fedezete	35 876
Összesen	266 545

Társasági adókötelezettsége nem keletkezett a társaságnak.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZLETEZŐ ADATOK

IV.1 Bevételek:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
1.Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen:		
	1 026 974	315 722
Szakértői szolgáltatás oktatók és catering biztosításának árbevétele	388 334	124 767
Dokumentum feldolgozás	300 561	82 205
Bentlakásos képzés (EFOP és VEKOP)	242 543	0
REHPILOT/REHPILO2 szolgáltatás árbevétele	0	117 320
Egyéb árbevételek	95 536	8 570
2.Egyéb bevételek	10 135 654	3 258 134
ebből:		
Közhasznú célra kapott és felhasznált támogatások	10 063 932	3 208 289
- Központi költségvetésből elnyert támogatások	0	0
- Programokhoz kapcsolódó támogatások:	10 063 932	3 208 289
ebből:		
RRF82021-s program	1 985 434	14 411
RRF82022-s program	7 266 817	3 123 068
Támogatás2022-es program	378 721	68 422
Egyéb támogatások	432 960	2 388
Elhatárolt értécsökkenés fedezet	26 333	22 973
Egyéb egyéb bevételek	45 389	26 872
3.Pénzügyi műveletek bevétele	741	0
Árfolyam nyereség	741	0
Összesen	11 163 369	3 573 856

A társaság a 2023-as üzleti évben jelentősen kevesebb szolgáltatást nyújtott a tulajdonosi joggyakorló felé, ennek következtében az értékesítés nettó árbevételének összege alig érte el az előző üzleti év összes árbevételének egyharmadát. Az árbevétel közhasznú tevékenységgel kapcsolatosan keletkezett, a Slachta Margit NSZI felé továbbszámlázott szolgáltatások (oktatók biztosítása, dokumentum feldolgozással és dokumentumarchiválással kapcsolatos szolgáltatások, tananyagok készítése) díjait tartalmazzák.

IV.2 Ráfordítások:

1. Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
1. Anyagjellegű ráfordítások	9 479 265	2 997 100
Anyagköltség	3 089	3 708
közüzemű költség	2 679	2 456
irodaszer, tisztítószer	103	1 252
egyéb anyag költség	307	0
Igénybevett szolgáltatások	9 100 981	2 956 100
szakértői díjak (programokkal kapcsolatos)	7 047 354	2 866 597
szakmai napok, konferenciák, propaganda, oktatás	587	18
külföldi, belföldi utazási ktg., szállítási ktg.	2 119	1 587
iroda és egyéb bérleti díjak, fenntartási ktg.	23 699	23 725
közbeszerzési díj	1 911 698	1
ügyvédi díj	62 798	3 556
kiadványkészítés, nyomdai munka, fénymásolás	0	0
könyvvizsgálói díj	6 175	4 868
telefon, internet	1 648	677
karbantartási költségek	10 264	10 532
egyéb (posta,belső ellenőrzés, programfrissítés, különféle egyéb)	34 639	44 539
Egyéb szolgáltatások	6 268	3 436
tranzakciós illeték	4 228	1 808
bank költség	32	45
hatósági díjak	1 205	501
biztosítási díj	803	1 082
különféle egyéb ktg.	0	0
Közvetített szolgáltatások	368 927	33 856

2. Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
Személyi jellegű ráfordítások	776 125	457 125
Bérek költség	673 382	389 177
főfoglalkozásúak béreköltsége	673 382	389 177
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 676	15 994
béren kívüli juttatás		
reprezentációs költség	4 111	25

14

betegszabadság	1 511	2 799
1/3 táppénz	1 176	670
munkába járási költségterítés	542	2 220
FEB tiszteletdíj	1 730	1 728
egyéb	806	695
megbízási díj	7 800	7 857
Bérjárulékok	85 067	51 954

3. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
Értécsökkenési leírás	101 927	47 269
terv szerinti értécsökkenési leírás	56 791	47 025
egyösszegű értécsökkenési leírás	45 136	244

4. Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
Egyéb ráfordítások	713 690	80 829
Továbbadott támogatások	672 032	13 575
Építményadó - Nyíregyháza	4 278	4 263
Támogatási maradvány visszafizetése	36 571	0
Selejtezett eszközök egyéb ráfordítása	0	350
Költségek (ráford.) ellentételezésére adott (kiutalt) támogatások (TÁMOG2022 program)	0	59 539
Egyéb	809	3 102

5. Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	87	0
árfolyam veszteség	87	0
fizetendő kamatok	0	0

Összes ráfordítás:

Megnevezés	2022.	2023.
	összeg (eFt)	
Összes ráfordítás (=1+2+3+4+5)	11 071 094	3 582 323

V. A beszámolóval kapcsolatos egyéb kiegészítő információk

- Zálogjoggal biztosított kötelezettségek nincsenek.
- Mérlegen kívüli kötelezettség nincs.
- Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma: 60 fő, ebből fizikai 0 fő, szellemi 60 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 2023.01.01-2023.12.31.-ig kifizetett bér és közterhei: 8 400 eFt.

FB tiszteletdíja és közterhei: 1 953 eFt

Az ügyvezető és a felügyelőbizottság részére kölcsön folyósítása nem történt.

Budapest, 2024. május 16.

**Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.**
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.



Hamvas Levente Péter
ügyvezető

VI. Közhasznú eredménykimutatás és közhasznúsági melléklet

Megnevezés	2022.	Előző évek módosítása	2023.
	összeg eFt		
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	11 163 369		3 573 856
1. Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	1 026 974		315 722
2. Egyéb bevételek:	10 135 654		3 258 134
2.1 Közhasznú célra kapott támogatás:			
ebből:			
a) alapítótól			
b) központi költségvetésből	811 681		
c) helyi önkormányzattól			
d) egyéb			
2.2 Pályázati úton elnyert támogatás (Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás)	9 252 251		3 208 290
2.3 Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	71 722		49 844
3. Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)			
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)			
4. Pénzügyi műveletek bevételei	741		0
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0		0
C. Összes Bevétel	11 163 369		3 573 856
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	11 071 094		3 582 323
1. Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	9 479 265		2 997 100
2. Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	776 125		457 125
3. Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	101 927		47 269
4. Egyéb ráfordítások (közhasznú)	713 690		80 829
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	87		0
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	11 071 094		3 582 323
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	0		0
G.2. Adózás előtti közhasznúsági eredmény	92 275		- 8 467
H. Adófizetési kötelezettség	0		0
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	0		0
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	92 275		- 8 467

Budapest, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.

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

Hamvas Levente Péter
ügyvezető

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.	
3/1. 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 226/2023. (VI.08.) Korm.rendelet
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	önellátásra korlátozottan képes emberek (65 év feletti)
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	108.664 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 diszpécser-szolgáltatással működik. A 2023.évben a támogatottak részére 108.664 db jelzőeszköz került átadásra és beüzemelésre. A program 2023.07.15-i fordulónappal átadásra került a Kormányzati Szoftverlicence- gazdálkodási Kft. (KSZG) részére a Kormány 226/2023. (VI.08.) korm.rendelet alapján.
3/2. 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:	17 270 képzési igazolással rendelkező résztvevő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	E-learning és blended learning lebonyolítású képzések dokumentációjának támogatása (17 270 résztvevő számára). A képzési jegyzékben szereplő, minősítésben előírtaknak megfelelő felkészültségű oktató biztosítása, kontaktórás képzésekre (220 db képzési csoport).
3/3. 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). A pályázók elszámoltatása 2023.évben történt meg.

3/4. 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, egyéni kölcsönzők és szakemberek
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	6 db szervezet, 7 fő szakember, 59 fő egyéni kölcsönző, akik összesen 222 db eszközt kölcsönöztek.
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Fejlesztő eszközök biztosítása a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatási szintjének növelése érdekében.

3/5. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

Apponyi Franciska Jövőműhely a szakellátásban érintett gyermekek és felnőtt fiatalok motivációs, pályaorientációs és munkaerőpiaci elhelyezkedéssel kapcsolatos támogatása érdekében.

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	13/2020. (V.05.) BM. rendelet
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	szakellátásban érintett gyermekek és szakellátásban felnőtt fiatalok
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	10 fiatal mentorálása megkezdődött.
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2023.évben együttműködő partner: Országos Rendőrfőkapitányság A mentorok képzése megkezdődött.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	-	-

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	2022. év / e Ft	2023.év / eFt
Fejezeti támogatás	-	-

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség:	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	9 492	8 400
Felügyelő bizottsági tagok	1 728	1 728
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	11 220	10 128

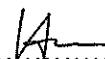
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	11 163 369	3 573 856
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	-	
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	9 252 251	3 208 290
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 911 118	365 566
H. Összes ráfordítás (kiadás)	11 071 094	3 582 323
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	776 125	457 125
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	10 294 969	3 582 323
K. Adózott eredmény	92 275	- 8 467
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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Igen

Budapest, 2024. május 16.

Szociálpolitikai Innovációs

Közhasznú Nonprofit Kft.

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



Hamvas Levente Péter

ügyvezető

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	2022.	2023.	Megoszlás 2022%	Megoszlás 2023 %
Befektetett eszközök	617 557	514 825	3,42%	41,62%
Forgóeszközök	7 813 450	718 957	43,24%	58,12%
Aktív időbeli elhatárolások	9 639 465	3 231	53,34%	0,26%
Összesen	18 070 472	1 237 013	100,00%	100,00%

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	2022.	2023.	Megoszlás 2022%	Megoszlás 2023%
I. Immateriális javak	2 637	84	0,43%	0,02%
II. Tárgyi eszközök	614 920	514 741	99,57%	99,98%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00%	0,00%
Összesen	617 557	514 825	100,00%	100,00%

Megnevezés	2022.	2023.	Megoszlás 2022%	Megoszlás 2023 %
Saját tőke	320 703	312 236	1,77%	25,24%
Kötelezettségek	17 455 183	655 585	96,60%	53,00%
Passzív időbeli elhatárolások	294 586	269 192	1,63%	21,76%
Összesen	18 070 472	1 237 013	100,00%	100,00%

Megnevezés	2022.	2023.
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/összes forrás)*100	96,60%	53,00%
Tőkeerősségi mutató (saját tőke/összes forrás)*100	1,77%	25,24%
Rövidtávú eladósodottság (rövid lejáratú kötelezettség/összes kötelezettség)	100,00%	100,00%

Pénzügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés	2022.	2023.
Likviditási mutató 1. (forgóeszköz/rövidlejáratú kötelezettség)	44,76%	109,67%
Likviditási mutató 2. (pénzeszköz/rövidlejáratú kötelezettség)	44,19%	109,18%

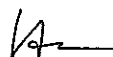
A társaság adósságállománnyal nem rendelkezett a vizsgált időszakban.

2. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

Cash flow-kimutatás	2023. (eFt-ban)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
(Működési cash flow, 1-14. sorok)	-6 954 193
1. Adózás előtti eredmény +	-8 467
1)a Adózás előtti eredmény korrekciói (pénzmozgással nem járó tételek)	+99 517
=1.Korrigált adózás előtti eredmény	91 050
2. Elszámolt amortizáció +	+47 269
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	
6.Egyéb pénzmozgással nem járó tételek miatti korrekció	
7. Szállítói kötelezettség változása +	-95 541
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-16 704 057
9. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-25 394
10. Vevőkövetelés változása +	+56 040
11. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	+40 206
12. Aktív időbeli elhatárolások változása +	+9 636 234
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
(Befektetési cash flow, 15-17. sorok)	-44 054
15. Befektetett eszközök beszerzése -	-44 054
16. Befektetett eszközök eladása +	
17. Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0
(Finanszírozási cash flow, 18-28. sorok)	
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. Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-6 998 247

Budapest, 2024. május 16.

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


Hamvas Levente Péter
ügyvezető