

Statistikai számjel: 10240290-6832-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-061468

A vállalkozás megnevezése: Integrit-XX. Kft.

A vállalkozás címe: 1205 Budapest Jókai Mór u. 89.

Kiegészítő melléklet

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

Budapest, 2025. április 4.



1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Az INTEGRIT-XX Kft. 1989. évben alakult elsősorban a település testvérvárosának (Nürtingen, Németország) vállalkozóihoz kapcsolódó aktív bér munka végzésére (géprongy gyártás), melyet 2011-ig végzett. 1992. évben bizalmi feladatot kapott a Kft. az önkormányzati lakás és nem lakás célú helyiségek elidegenítésével kapcsolatos eljárások és intézkedések keretében, melyet 2011 közepéig végzett.

Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzat Képviselő-testülete a 126/2011.(IV.21.) Ök. sz. határozattal módosított 35/2011.(I.27.) Ök. sz. határozatával úgy döntött, hogy az Integrít - XX Kft. -tól 2011. július 1-jétől átveszi az általa ellátott közfeladatokat. A társaságnál 2011. május-júniusában csoportos létszámléépítés zajlott, mely után létszámunk 19 főre csökkent. A felmondással kapcsolatos költségek megtérítését az Önkormányzat magára vállalta, pótbefizetésről döntött, melynek összege 30.940 eFt.

A Képviselő-testület, mint a Pesterzsébet Városfejlesztő Innovációs, Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, mind pedig az INTEGRIT-XX Városüzemeltetési-, Szervező-, Fejlesztő- és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Alapítója és egyedüli tagja, Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata (1201 Budapest, Kossuth tér 1.) 2017. június 8-i ülésén elhatározta a Pesterzsébet Városfejlesztő Innovációs, Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak (cégjegyzékszáma: 01-09-916725, székhelye: 1203 Budapest, Baross utca 40-42.) az INTEGRIT-XX Kft-be történő beolvadással való egyesülését. Az egyesülés (beolvadás) időpontja: 2017. szeptember 30. A Képviselő-testület elfogadta az ügyvezető által előkészített, és a Felügyelőbizottságok által egyetértőleg véleményezett átalakulási tervet (egyesülési tervet) és egyesülési szerződést, valamint a 2016. december 31. mérlegfordulónapra vonatkozó, az AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1092 Budapest, Ferenc krt. 2-4., Cg.: 01-09-726242, MKVK nytszám: 000814) független könyvvizsgáló által ellenőrzött vagyonmérleg-tervezetet és vagyonleltár-tervezetet, továbbá a jogutód gazdasági társaság módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg. 01-09-061468/187. számú végzéssel az átalakulás végleges vagyonleltár és vagyonmérlegét a cégratok között elhelyezni rendelte.

Az Integrít-XX Kft. tevékenysége 2017. október 1-jétől a XX. kerületi önkormányzati piacok kezelése, a társasház kezelési feladatok ellátása és az önkormányzati tulajdonú lakás és nem lakás célú ingatlanok ellenőrzése, bemutatása, átadása, átvétele, felmérése, értékbecslése és energetikai tanúsítvány készítése.

Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. április 1-jén a 145/2021. (IV.01.) Ök.sz. határozatával, mint az INTEGRIT-XX Kft. alapítója, 100 %-os tulajdonosa a társaság törzstőkéjét nem pénzbeli betét szolgáltatása útján, arpporttal 31.300.000 Ft összeggel, majd 2021. szeptember 23-án a 265/2021 (IX.23.) Ök. sz. határozatával pénzbeli betét szolgáltatása útján 18.000.000 Ft összeggel 185.438.000 Ft összeggel növelte.

Az Integrít-XX Kft. a 301/2022. (XII.01.) Ök. sz. határozatnak megfelelően 2023. január 1-vel átjelentkezett a Kisvállalati Adó (KIVA) hatálya alá a Társasági adó hatálya alól.

Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. július 11-én a 144/2024. (VII.11.) Ök.sz. határozatával, mint az INTEGRIT-XX Kft. alapítója, 100 %-os tulajdonosa a társaság törzstőkéjét pénzbeli betét szolgáltatása útján 9.000.000 Ft összeggel 294.838.000 Ft összeggel növelte.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 6832 Ingatlankezelés

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye 1205 Budapest Jókai Mór u. 89.

1.4 Tulajdonosok

A cég egyszemélyes társaság, tulajdonosa:	Pesterzsébet Önkormányzat 1201 Budapest Kossuth tér 1.
---	---

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Potoczky Attila

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.6.1 Az energiaválság hatása a vállalkozás működésére a 2024. gazdasági évben

Tulajdonos önkormányzatunkkal közösen a 2024. január 1-2024. december 31. közötti időszakra villamos energia vásárlás céljából is közbeszerzési eljárásban vettünk részt, melynek nyertese az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lett. A szerződés értelmében fix egységárunk van, mely kedvezőbb, mint 2023-ban.

2023. október 1-2025. szeptember 30. közötti gázévekre a tulajdonos Önkormányzatunkkal közös közbeszerzési eljárásban vettünk részt, ahol sikerült kedvezőbb áron szerződést kötnünk meglévő szolgáltatónkkal.

1.6.2 Az energiaválság hatása a vállalkozás működésére a 2025. gazdasági évben a mérlegkészítésig ismert információk alapján

Tulajdonos önkormányzatunkkal közösen a 2025. január 1-2025. december 31. közötti időszakra villamos energia vásárlás céljából is közbeszerzési eljárásban vettünk részt, melynek nyertese az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lett. A szerződés értelmében fix egységárunk van, mely kedvezőbb, mint 2024-ben.

Megvizsgáltunk ezen szerződések hatásait a társaság 2024. évi működésére vonatkozóan és megállapítottuk, hogy a vállalkozás tevékenységének folytatását nem veszélyeztetik, a bevezetett takarékosági intézkedések eredményeként nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

Társaságunk üzleti éve 2024. január 1 – december 31-ig tartott. A Kft. költségeit csak az 5. számlaosztályban gyűjti. A 6., 7. számlaosztályt nem alkalmazza, így az eredménykimutatás "összköltség eljárással" készített formáját alkalmazza.

A költségek vállalkozáson belüli egységekre gyűjtését, illetve a tevékenységek önköltségének megállapítását gyűjtőszámlarendszer segítségével oldja meg.

A társaság számviteli politikája kialakítása során a számviteli alapelvek maradéktalan érvényesítésére törekedett.

2.1 Könyvvezetés módja

A társaság könyveit a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2 Könyvvezetés

pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, a könyvvizsgáló megválasztása és visszahívása az alapító joga és hatásköre.

A társaság könyvvizsgálója: Pro-Fit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Címe: 2086 Pilisvörösvár Vörösmarty u. 2.

MKVK bejegyzés Kft.: 004068

Személyében eljáró könyvvizsgáló: Tóth Imre

MKVK bejegyzés Tóth Imre: 1380

2.4 A mérleget regisztrált könyvelő állította össze

Neve: Pálné Horváth Mónika Erika

Regisztrációs száma: 114916

2.5 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint állította össze.

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a következő időszakot öleli fel: 2024.január 1-2024. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja: 2025.04.04

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyvet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8 Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámolót, a felhasználók döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a 4 M Ft-ot, illetve ha az az alacsonyabb összeg, az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évet megelőző üzleti év mérlegében kimutatott **saját tőke értékét legalább 12 M Ft-tal**, vagy – ha az az alacsonyabb összeg -, **legalább 20 %-kal** megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztők voltak.

Fajlagosan kis értékű készletek

A fajlagosan kis értékű készletek fogalmát a Kft. nem alkalmazza. Az értékvesztés és visszaírás esetében a készletek egyedi értékelését veszi figyelembe.

Vevőként, adósonként kisösszegű követelések

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely az 100 e Ft-ot nem haladja meg.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a bemutatás szempontjából kivételes nagyságúnak minősül az a bevétel, költség, ráfordítás, amely összességében meghaladja a nettó 18 Mft vagy ennek megfelelő devizaösszeget. Kivételes előfordulásnak az tekintendő, ha az ügylet a szokásos üzletmenetnek nem része, és egyébként sem a gazdasági évben, sem az azt megelőző évben nem fordult elő.

2.9 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az immateriális javakra, tárgyi eszközökre a bruttó értékre vetített lineáris kulcs alapján számolja el az értékcsökkenési leírást, a tervezett hasznos élettartam és a hasznos élettartam végén várható maradványérték figyelembevételével. Ha a hasznos élettartam végén várható maradványérték nem jelentős, akkor nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték, ha a maradványérték a bekerülési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 100 e Ft, akkor az 100 e Ft-ot nem éri el.

Szoftverek, számítástechnikai és iroda ügyvitel-technikai eszközök tekintetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

200 e Ft alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egyösszegben leírja.

Az értékcsökkenési leírást az aktiválást követő első naptól kezdi elszámolni.

2.10 Érték helyesbítések alkalmazása

A Társaság az érték helyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem érték helyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Leltározási szabályok

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. §. (2) bekezdése szerinti leltáregyeztetéseket végrehajtotta.

2.12 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Pénzkezelési Szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.13 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel az alábbiak: eFt

Összesen	311 310
Ebből: Immateriális javak	152
Tárgyi eszközök	310 123
Befektetett pénzügyi eszközök	1 035

3.4. Készletek

Készleteink nem jelentősek, jellemzően göngyöleg, síkosság mentesítő és munkaruha, irodaszer, ezeket év végén felleltározzuk.

	eFt
Készletek értéke:	331

3.5. Követelések alakulása

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

A Társaság követelései az alábbiak: eFt

Összesen	11 237
Ebből: vevők	5 297

3.6. Pénzeszközök eFt

Összesen	42 593
Ebből: Bankszámla	42 593
Pénztár	0

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 8 740 ezer Ft. összegben került sor.

Az aktív időbeli elhatárolások között jellemzően a bevételek időbeli elhatárolása jelenik meg, mely a következő évben számlázott és elhatárolt tételeket tartalmazza.

	eFt
Összesen:	8 740
Ebből: Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 162
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolá	5 578

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 6 697 ezer Ft. összegben került sor.

A passzív időbeli elhatárolások értékét jellemzően a következő évben érkezett, de még előző évet terhelő többségében közüzemi számla és igénybe vett szolgáltatások értéke teszi ki.

	eFt
Összesen:	6 697
Ebből: Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 106
Befolyt, elszámolt bevételek passzív időbeli elhatárolása	591

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 2 677 ezer Ft-al csökkent.

Ez az összeg a 2024. év adózott eredménye (-11 677 eFt) növelve a 2024. évben kapott pótbefizetés (9 000 eFt) átutalt összegével.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak a lekötött tartaléka 64 883 eFt, mely a pótbefizetés összegét mutatja.

Értékhelyesbítések

alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Céltartalék alakulása

Céltartalékot azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni kötelezettségekre képzünk, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek.

2023 évben a Társaság 15 440 eFt céltartalékot képzett jövőbeni költségekre, mivel a per még folyamatban van a céltartalékot csak a per értékének módosulása (számlahelyesbítés/sztornózás) miatt oldottunk fel, 3 146 Ft értékben.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak: eFt

Összesen:	53 310
Ebből: Szállítók	15 870
Adók	9 622
Jövedelem elsz. szla	9 716
Óvadék kötelezettség	14 970
Egyéb kötelezettségek	3 132

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adat nincs.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult: eFt

Összesen:	241 842
Ebből: belföldi	241 842
export	0

A Társaság árbevételének több elemei:

eFt

Piac árbevétele	88 894
Piac árbevétele Kft.tulajdonnal kapcsolatosan	21 738
Saját ingatlan bérbeadás árbevétele	16 823
Társasházi közös képviseleti tevékenység árbevétele	73 119
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérleményellenőrzése, állapotfelmérése átalánydíj	29 988
Költségek továbbszámolásának árbevétele	11 706

2024.évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek részletezése
 Budapest, Főváros XX.kerület Polgármesteri Hivatala átalánydíj
 Budapest, Főváros XX.kerület Polgármesteri Hivatala működési támogatás

29 988	eFt
78 000	eFt

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségcím	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	128 711	38,20
Személyi jellegű ráfordítások	181 703	53,93
Értékcsokkorok leírása	19 591	5,81
Egyéb ráfordítások	6 915	2,05
Költségcím összesen	336 920	100,00

2024. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású költség, ráfordítás részletezése

Karbantartó cég 27 085 eFt

Ez az összeg a Kbt. hatálya alá nem tartozó egyszerű beszerzési eljárás során kötött Vállalkozási keretszerződés gyorsforgalmi munkák végzésére és a Vállalkozási keretszerződés épület-karbantartási munkák végzésére alapján elszámolt munkákat tartalmazza.

4.6. Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek eredményeként 0 e Ft összegű bevétel keletkezett.

A pénzügyi műveletek eredményeként 2 e Ft összegű ráfordítás keletkezett.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társaságunk 2023. január 1-vel átjelentkezett a Társasági adó hatálya alól a Kisvállalati adó (KIVA) hatálya alá.

Ezt a döntést gazdasági számítás is megalapozta, így 2022. decemberében előterjesztésünk alapján Budapest Főváros XX. Kerület Pestszentlőráti Önkormányzatának Képviselő-testülete a 301/2022 (XII.01.) Ök. sz. határozattal hozzájárult az adózási mód váltáshoz.

Iparüzési adó és innovációs hozzájárulás adómegetkés

A kisvállalati adó hatálya alá tartozó vállalkozó az iparüzési és innovációs hozzájárulás adó alapját a kisvállalati adó alapjának 120%-ában is megállapíthatja. Az általános szabályok szerint megállapított adóalap mellett iparüzési adó kötelezettségünk 4 153 eFt lett volna, de az adóalap egyszerűsített módját választva adónk 2 616 eFt összegre csökkent. Az általános szabályok szerint megállapított adóalap mellett innovációs hozzájárulásunk 623 eFt lett volna, de az adóalap egyszerűsített módját választva innovációs hozzájárulásunk 392 eFt összegre csökkent.

árbevétel

91	73 033 094
92	168 394 617
	241 427 711

anyag

51	29 006 805
alvállalkozók	
5237	933 300
5243	2 762 500
5244	429 254
	4 125 054

ELÁBÉ

812	324 033
-----	---------

közvetített szolgáltatás

813	320 261
-----	---------

Adóalap	207 651 558
---------	-------------

39/B.§(1)
szerint

39. §.szerint Eltérés

IPA

IPA

KIVA alap

108 985 000

Alap

207 651 558

120%

130 782 000

2%

4 153 031 -1 537 391

2%

2 615 640

Innovációs hozzájárulás

KIVA alap

108 985 000

Alap

207 651 558

120%

130 782 000

0,3%

622 955 -230 609

0,3%

392 346

A társaság a KIVA alap alkalmazásával 1 768 000 Ft adómegetkésért el az Iparüzési adóban és az Innovációs hozzájárulásban.

Társasági adó és KIVA összehasonlítása

Társasági adó kötelezettség

Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
A Társaság adózás előtti eredménye	-778
Adóalapot növelő tételek összesen	23 810
Szvtv szerint az adóévben elszámolt écs	19 591
Adóévben képzett céltartalék	0
Nem elismert költség	57
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	517
TE kivezetések a könyv szerinti érték	3 645
Adóalapot csökkentő tételek összesen	26 489
Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Adótv. szerinti az adóévben figyelembe vett écs.	19 698
Előző évben képzett céltartalék feloldása	3 146
TE kivezetések a nyilvántartás szerinti érték	3 645
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években	0
Adóalap (1+2-3)	-3 457

Jövedelem nyereség minimum eFt

Összes bevétel	336 144
Jövedelem minimum alap	336 144
Mértéke	2%
Összege:	6 723

A Társaság adózás előtti eredménye:	-778
A Társaság adóalapja:	-3 457
A Társaság minimum jövedelme:	6 723
A Társaság adófizetési kötelezettsége a minimum jövedelem alapján	605 ezer Ft.

Kisvállalati adó:

Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
Tbj.szerint járulékalapot képező személyi jellegű kifizetések	141 636
A kedvezményezett foglalkoztatottak utáni kedvezmény	-13 158
Személyi jellegű kifizetések	128 478
Tőkebevonás (jegyzett tőke emelés)	9 000
Nem elismert költség	57
A személyi jellegű kifizetéseken felüli adóalap-módosító tételek	-8 943
Az adóévet megelőzően keletkezett elhatárolt veszteség	16 186
Új beruházásokkal kapcsolatos adóévi kifizetések összege	19 493
Elhatárolt veszteség és adóalap-módosítók tárgyévi negatív	108 985
A személyi jellegű kifizetések és a tárgyévi adóalap-módosítók egyenlege csökkentve az elhatárolt veszteséggel	103 349
A kisvállalati adó alapja	108 985
Megállapított kisvállalati adó	10 899

A kisvállalati adó 2023. évhez képest több mint kilenszeresére növekedett, melynek oka, hogy 2023. évben az új beruházások magas értéke miatt (112 430 eFt) az adóalap 11 159 eFt lett. 2024. évben az új beruházások értéke csupán 19 493 eFt volt, így az adóalap 108 985 eFt lett, de még így is adómegettarítást értünk el a szociális hozzájárulás fizetésével szemben.

Szociális hozzájárulás

bérlőköltség	161 166 925
SZÉP kártya	9 958 661
Betegszabadság	458 903
Érvényesíthető kedvezmény	-13 157 600
Adóalap 100%	158 426 889
Egyes meghatározott	3 034 629
Adóalap 118%	3 580 862
	6 615 491

Szociális hozzájárulási adó alap	165 042 380
13%	21 455 509

A Társaság szociális adófizetési kötelezettsége 21 456 eFt lett volna.

Döntésünk értelmében a KIVA kiváltotta a Szociális hozzájárulás és a Társasági adó kötelezettséget is.

A társaság a KIVA alkalmazásával 11 166 eFt adómegettarítást ért el a Társasági- és a Szociális hozzájárulási adóban.

Béradatok:

Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
Személyi jell. kifizetés összesen:	181 703
Ebből: Bérlőköltség	161 167
Bérlőjuttatások	1 295
Egyéb szem jell kifizetések	19 241

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságot az alapító okirat szerint 2024. október 31-ig 3 tagú, 2024. november 1-től pedig 6 tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzi.
A 2024. évi üzleti év után a Felügyelő Bizottság tagjai összesen 4 359 ezer Ft tiszteletdíjban részesültek.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság 2023. december 13-án Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzatával szerződést kötött működési támogatás nyújtásáról. 2024. évben Társaságunk 78 000 eFt működési támogatást kapott. A KP/100-26/2023. számú Működtetési támogatási szerződés 38./pontja szerint az INTEGRIT-XX. Kft. az Önkormányzat felé éves rendszerességgel köteles elszámolni oly módon, hogy a támogatás alapjául szolgáló elszámolást a tárgyévet követő év március 1. napjáig köteles benyújtani az Önkormányzat Pénzügyi és Számviteli Osztálya felé. Az elszámolást a szerződésnek megfelelően 2025. február 27-én leadtuk a Pénzügyi és Számviteli Osztály részére. Az éves elszámolást az Önkormányzat Belső Ellenőrzési Egysége ellenőrzi és az ellenőrzésről szóló belső ellenőrzési jelentést a tárgyévet követő év március 31. napjáig elkészíti. A Belső Ellenőrzési Egység KP/5812/3/2025. számú belső ellenőrzési jelentése 2025. március 5-én elkészült, megállapítás nélkül lezárásra került.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok %-ban

A mutatók megnevezése	előző év	tárgyév
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	82,519	83,191
Saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	82,625	80,679
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	16,427	14,473
A tőke hatákonysága (adózott eredmény/saját tőke)	-0,815	-3,868
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	140,518	101,596
Rövid távú likviditási mutató ((forgóeszközök-követelések)/rövid lejár.köt.	91,739	80,518
Hitelfedezeti mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	48,779	21,079
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	-0,551	-0,321
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	-0,448	-0,257

