

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Egyszerűsített éves beszámoló

Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

Budapest, 2024. május 6.

TIFE NONPROFIT KFT.
1132 Budapest, Visegrádi utca 49.
Adószám: 18549878-2-41


TIFE Nonprofit Kft.
dr. Káldy Györk
ügyvezető

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása:

A vállalkozás neve: Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás rövidített neve: TIFE Nonprofit Kft.

A vállalkozás székhelye: 1132 Budapest, Visegrádi utca 49. (2022.10.07-től)

A vállalkozás működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás alakulása: 2009.03.27

A vállalkozás bejegyzve: 2009.05.13

A társaság nevének változása:

2017.01.17.-én kelt szerződés alapján az alábbi változások történtek:

A vállalkozás változás előtti neve: Hajdúsági Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft

A vállalkozás változás utáni neve: Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Társaság alapítója: Magyar Állam

Vagyon kezelői joggyakorlója: Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság

A tulajdonosi jogok gyakorlását 2018. június 26-tól a Szociális Gyermekvédelmi Főigazgatóság vette át a korábbi joggyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től.

A jegyzett tőke összetétele 2023. üzleti évben:

- készpénz: 1 000 000 Ft, azaz egymillió forint

- nem pénzbeli hozzájárulás: 2 100 000 Ft, azaz kettőmillió-egyszázezer forint

A jegyzett tőke 2023. évben nem változott.

A Társaság 2023. évben visszavásárolt saját üzletrésszel nem rendelkezett.

A társaság tevékenységének bemutatása:

Végzett tevékenységei TEAOR szerint:

7490*08 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (Főtevékenység)

4110*08 Épületépítési projekt szervezése

4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
4311'08 Bontás
4312'08 Építési terület előkészítése
4332'08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333'08 Padló-, falburkolás
4334'08 Festés, üvegezés
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7111'08 Építészmérnöki tevékenység
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
8110'08 Építményüzemeltetés
8121'08 Általános épülettakarítás
8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
8129'08 Egyéb takarítás
8130'08 Zöldterület-kezelés
8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
9499'08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
9601'08 Textil, szőrme mosása, tisztítása
9609'08 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

Dr. Káldy Györk - Ügyvezető

Lakcím: 1134 Budapest, Szabolcs utca 19-21. 7. em. 16. ajtó
Ügyvezetői tisztsége 2021.március 05. napjától határozatlan időre szól a 2021. március 05-én
kelt alapítói határozat alapján.

A számviteli szolgáltatást végző bemutatása:

A számviteli szolgáltatást végző társaság: AM-RI Kft.

Székhely: 7100 Szekszárd, Csalogány utca 24. fsz. 2. ajtó

Adószáma: 10632404-2-17

Könyvelő: Dánné Juhász Katalin 153842

A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása:

Könyvvizsgálatot végző társaság neve: Szamos Projekt Kft

Székhelye: 4972 Gacsály, Temető köz 4. (MKVK:004258)

Könyvvizsgáló neve: Teleki András Zoltán (MKVK: 007329)

A Társaság felügyelő bizottsága:

A társaság tevékenységét 2023. üzleti évben folyamatosan a tulajdonosi jogok gyakorlója által kijelölt, 3 tagú felügyelő bizottság ellenőrizte.

A társaság a felügyelő bizottsági tagok felé a tiszteletdíjon felül egyéb kifizetés nem teljesített, garanciát, kezességet és egyéb hasonló kötelezettséget nem vállalt.

A Társaság pénzforgalmi számlái 2023.12.31-én:

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-00000017

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-00060011

A mérleg formájának megválasztása:

„A” típusú Mérleg

A társaság a mérlegtételek összevonásának és tovább-tagolásának Szt-ben biztosított lehetőségével 2023. üzleti évben sem élt.

Az eredmény kimutatás formájának megválasztása:

„A” típusú Összköltség eljárással készített Eredmény kimutatás

A társaság az eredménykimutatás tételei összevonásának és tovább-tagolásának Szt-ben biztosított lehetőségével 2023. üzleti évben sem élt.

A számviteli politika főbb vonásai:

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv.-nek megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet.

A Társaság beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét 2023-ban a számviteli törvény és más hatályos számviteli jogszabályok előírásai szerint teljesítette.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Mérlegkészítés időpontja: 2024.05.06.

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok, személyek:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

Összehasonlíthatóság biztosítása:

A beszámolóban a tételek összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

Előzmények:

A Társaság 2023. évi bevételét a tulajdonosi joggyakorlóval (továbbiakban: SZGYF) megkötött Vállalkozási szerződésekben rögzített feladatok ellátásának fedezetéül kapott források biztosították.

Annak érdekében, hogy az SZGYF vagyonkezelésében vagy feladatellátásához használatában lévő Intézmények megfelelő szintű közfeladatot láthassanak el, az érintett ingatlanokon az SZGYF által jóváhagyott műszaki tartalom szerinti felújítást, korszerűsítést célzó Beruházásokat, valamint karbantartási, javítási munkálatokat végeztünk. (továbbiakban: Beruházás)

A Beruházások megvalósítása érdekében Társaságunk ellátta az előkészítési feladatokat (tervezés, tervfelülvizsgálat), lefolytatta a szükséges (köz)beszerzési eljárásokat (tervezői/műszaki ellenőri, és/vagy kivitelezői (köz)beszerzések), ellátta a projektmenedzsmenti, tervezési, műszaki ellenőri feladatokat.

Társaságunk gondoskodott a műszaki átadás-átvételi eljárások lebonyolításáról, szükség szerint közreműködött a használatbavételi engedélyezési eljárásokban, és az egyéb hatósági engedélyezési és közműszolgáltatások iránt szükséges eljárásokban. A Beruházásokról pénzügyi-, és pályázati nyilvántartások készültek.

További feladat volt az SZGYF, mint Megrendelő részére történő tervezési feladatok ellátása a KEHOP-5.2.15-21 azonosítójú „Középületek energetikai fejlesztéseinek előkészítése” című pályázathoz kapcsolódóan, mely pályázati eljárásban az SZGYF támogatási kérelmet nyújtott be. Ennek érdekében, hogy az SZGYF további építési Beruházásokat valósítson meg – fedezet rendelkezésre állása esetén -, Társaságunk az SZGYF által kijelölt Intézményekre, a pályázati kiírásnak megfelelő műszaki tartalommal terveket készített.

A súlyos energiaválságra tekintettel az SZGYF – az egyéb állami szervekhez hasonlóan – célul tűzte ki saját maga és az intézményei számára az energiafelhasználás lehetséges csökkentését, ezzel párhuzamosan energiamegtakarítást elősegítő fejlesztések megvalósítását tervezi. Társaságunk, az ESCO szolgáltatás keretében történő napelemes rendszerek beszerzésének, telepítésének lehetőségeit vizsgálta.

2023. novemberében az SZGYF mint Társaságunk tulajdonosi joggyakorlója, alapítói határozatban úgy döntött, hogy Társaságunk 2023.12.15. napjával vegye át a szintén az SZGYF tulajdonosi joggyakorlója alatt álló Szociális Esély Nonprofit Kft. feladatellátásában megszűnő takarítási, portaszolgálati, munkabiztonsági és tűzvédelmi, valamint elektromos és gépészeti feladatok ellátását.

Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése:

- a) A bekerülési érték:
 - az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
 - nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
 - saját előállításakor a közvetlen költségek;
 - térítés nélküli átvételkor a piaci érték;

- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
 - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
- b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
 - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.
- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
 - kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
 - a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
 - a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;
- e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

Piaci értékelés:

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Valós értékelésen történő értékelés:

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnyel és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnyel.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Végösszeg
113	Vagyoni értékű jogok	3 825 262 Ft
114	Szellemi termékek	1 203 640 Ft
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	4 540 000 Ft
124	Egyéb építmények	1 600 000 Ft
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	107 004 Ft
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	10 617 508 Ft
134	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 Műsz. berendezések	614 000 Ft
1394	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 écs	- 614 000 Ft
1491	Üzemi gépek, berendezések écs	- 107 004 Ft
1293	Egyéb építmények écs	- 4 598 402 Ft
1493	Irodai, igazgatási berendezések écs	- 9 601 435 Ft
1193	Vagyon értékű jogok écsje	- 1 859 465 Ft
1194	Szellemi termékek écsje	- 715 878 Ft
Összesen		5 011 230 Ft

Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Végösszeg
4633	Szociális hozzájárulási adó	12 678 495 Ft
4711	Keresetelszámolási számla	5 306 407 Ft
4731	Társadalombiztosítási járulék előírás	600 Ft
4794	Áfa átvezetés	1 359 079 Ft
4628	Személyi jövedelemadó teljesítése (103)	4 538 Ft
46951	Iparűzési adó Budapest	6 921 462 Ft
454100121	E.ON Energiamegoldások Kft.	205 Ft
454100024	Magyar Telekom Nyrt.	15 349 Ft
454100001	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság	170 280 Ft
454100005	FleetCor Hungary Kft.	30 162 Ft
454100022	Mercarius Flottakezelő Kft.	1 345 089 Ft
454100028	Debreceni Vízmű Zrt.	725 Ft
454100067	Szamos Projekt Kft	762 000 Ft
454100123	Opture Informatika Kft.	79 058 Ft
454100142	"AM-RI" KFT.	1 035 685 Ft
454100132	MOL MAGYAR OLAJ- ÉS GÁZIPARI NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRS	49 337 Ft
454100069	Szociális Esély Nonprofit Kft	2 113 413 Ft
Összesen		31 871 884 Ft

Passzív időbeli elhatárolás összetétele

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Könyvvizsgálati díj	600
Zárlati díj	152
Költségek ráfordítások PIE	752

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az 1. számú mellékletben vannak részletezve. A melléklet nem tartalmaz adatot, így az nem került csatolásra.

A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:	
A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:	14.223 eFt
A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:	
Egyéb adott előlegek	0 eFt
Bankbetétek	33.453 eFt
Vevőktől kapott előleg	0 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5.601 eFt
Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	516.681 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	31.916 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43.693 eFt
Béreköltség	424.340 eFt

IV. Tájékoztató adatok

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása:

A statisztikai állományi létszám: 24 fő.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Végösszeg
541	Béreköltség	424 340 462 Ft
553	Foglalkozás-eü-i szolgáltatás	270 Ft
554	Reprezentációs költség	156 542 Ft
555	Betegszabadság	218 185 Ft
556	Tisztelet díj	3 357 910 Ft
558	Kifizetőt terhelő szja	30 594 Ft
561	Szociális hozzájárulási adó	49 743 495 Ft
Összesen		477 847 458 Ft

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek:

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt;
- A Társaságnál igazgatóság nem működik.

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek:

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről:

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a Társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A társasági adófizetési kötelezettség:

társasági adó alapja (jövedelem- nyereség minimum)	10.616 e Ft
adóalap csökkentő tételek összesen	
adóalap növelő tételek összesen	
- adóalap	10.616 e Ft
- adófizetési kötelezettsége:	955 e Ft
- adózott eredmény:	-43.276 e Ft

Mutatók

Sorszám	Megnevezés	Érték1	Érték2
1	Befektetett eszközök aránya	5,04%	7,05%
2	Eszközfőcsoportok aránya	1 874,10%	1 307,98%
3	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	1 248,97%	768,17%
4	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	1 604,91%	1 504,81%
5	Eszközök fordulatszáma	29,75	7,27
6	Tárgyi eszközök hatékonysága	75 814,72%	20 198,63%
8	Tárgyi eszközök aránya	3,99%	3,76%
9	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	0,00%	0,00%
10	Forgóeszközök aránya	94,51%	92,16%
11	A források szerkezete	30,13%	45,87%
12	Tőkeerősség	62,98%	54,13%
13	Tőkemultiplikátor	1,59	1,85
14	Tőkefeszültség mutatója	47,85%	84,75%
15	Kötelezettségek részaránya	29,49%	44,82%
16	Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója	0,00%	0,00%
17	Saját tőke növekedési mutató	26,38	12,42
18	Céltartalékok aránya	6,88%	0,00%
19	Saját tőke növekedésének mértéke (1)	-7 905,26%	-1 396,00%
20	Saját tőke növekedésének mértéke (2)	- 299,70%	- 112,43%
21	Tőke forgási sebessége	47,24	13,42
23	Likviditási mutató	320,50%	205,64%
24	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	320,50%	205,64%
25	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	260,26%	105,13%
26	Likviditási gyorsráta	3,21	2,06
27	Készpénz likviditási mutató	2,60	1,05

28	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	260,26%	105,13%
29	Dinamikus likviditás	- 621,96%	- 132,78%
30	Hosszú távú likviditási mutató	- 621,96%	- 132,78%
31	Hitelfedezettségi mutató	60,24%	100,51%
34	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	0,00%	131,82%
35	Eladósodottság mértéke	46,82%	82,80%
36	Eladósodottság foka	29,49%	44,82%
37	Nettó eladósodottság foka	18,61%	-0,42%
39	Árbevételre vetített eladósodottság	-1,59%	-0,32%
40	Rövid távú eladósodottság	-1,59%	-0,32%
41	Adósságállomány aránya	0,00%	0,00%
42	A saját tőke aránya	100,00%	100,00%
43	Értékesítés nettó árbevétele		13,38%
44	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		13,38%
45	Exportértékesítés nettó árbevétele		0,00%
46	Exportarány	0,00%	0,00%
47	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		17,77%
48	Pénzügyi műveletek eredménye		0,00%
49	Adózás előtti eredmény		17,77%
50	Adózott eredmény		17,66%
51	Árbevétel arányos üzemi eredmény	-6,16%	-8,19%
52	Tőkearányos üzemi eredmény	- 291,19%	- 109,94%
53	Eszközhatékonyság	- 183,40%	-59,51%