

Adószám: 20345279-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-017102

HBMFÜ Hajdú-Bihar Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Kft

4024 Debrecen, Piac utca 54

Kiegészítő melléklet

2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Debrecen, 2026. május 22.

**HBMFÜ Hajdú-Bihar Vármegyei Fejlesztési
Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20345279-2-09
Cégj. sz.: 09-09-017102
K&H Bank Zrt. 10403428-34224094-00000000

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A HBMFÜ Nonprofit Kft 2009. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjék.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

A HBMFÜ Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A HBMFÜ Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.3. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.4. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.5. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

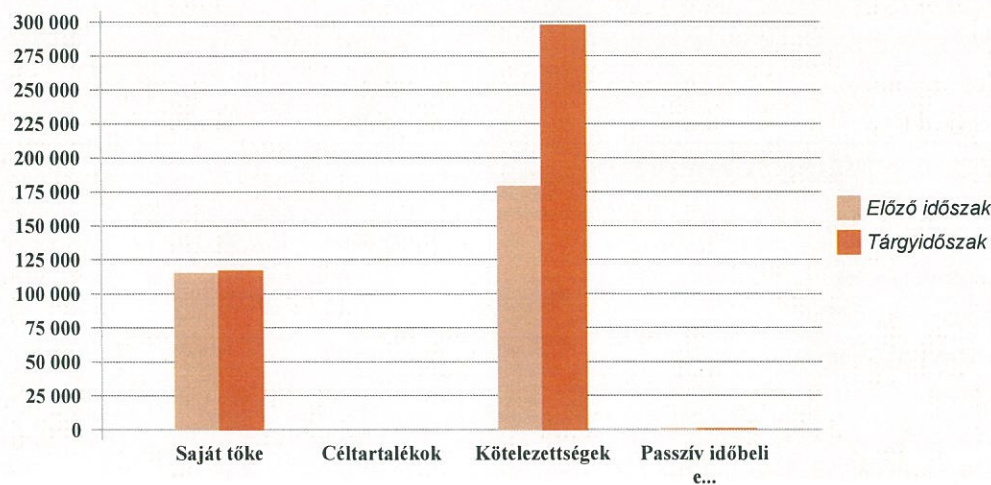
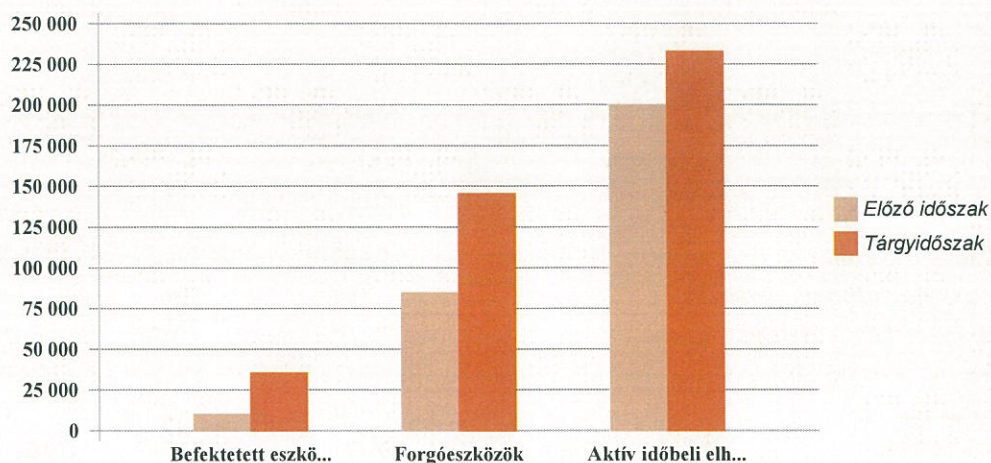
2.6. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	9 891	35 232	25 341	↗
A.I.	Immateriális javak	311	234	-77	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	9 480	34 898	25 418	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	84 537	145 505	60 968	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	80 420	50 811	-29 609	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	4 117	94 694	90 577	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	199 879	232 752	32 873	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	294 307	413 489	119 182	↗
D.	Saját tőke	114 826	116 289	1 463	↗
D.I.	Jegyzett tőke	16 300	16 300	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	95 666	98 526	2 860	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	2 860	1 463	-1 397	↘
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	178 802	296 998	118 196	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	178 802	296 998	118 196	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	679	202	-477	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	294 307	413 489	119 182	↗



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	286 207	246 017	-14.04	↘
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	97 058	20 590	-78.79	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	130 133	73 436	-43.57	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	219 709	170 866	-22.23	↘
VI.	Értécsökkenési leírás	6 105	2 787	-54.35	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	25 288	18 192	-28.06	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 030	1 326	-34.68	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 975	1 271	-35.65	↘
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	42	162.50	↗
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 959	1 229	-37.26	↘
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 989	2 555	-35.95	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	1 129	1 092	-3.28	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 860	1 463	-48.85	↘

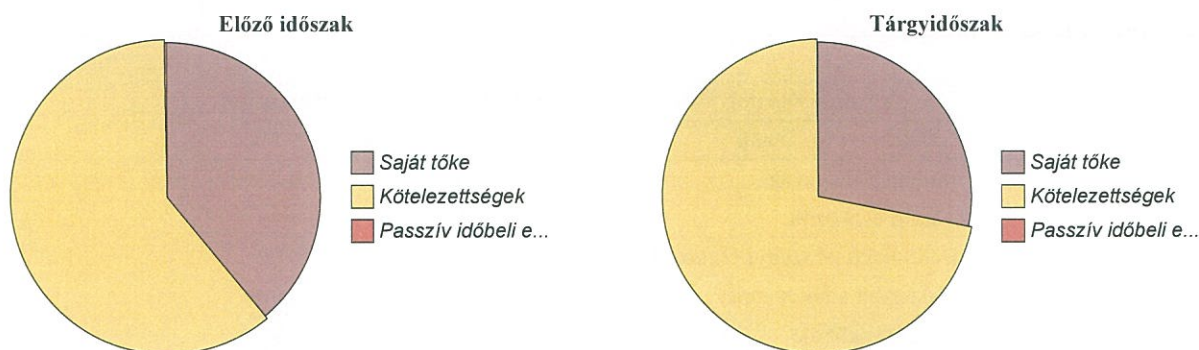
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	3.35	8.52
Immateriális javak	0.10	0.06
Tárgyi eszközök	3.22	8.44
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.02
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	28.73	35.19
Készletek	0.00	0.00
Követelések	27.33	12.29
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.40	22.90
Aktív időbeli elhatárolások	67.92	56.29
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	39.02	28.12
Jegyzett tőke	5.54	3.94
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	32.51	23.83
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.97	0.35
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	60.75	71.83
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	60.75	71.83

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Passzív időbeli elhatárolások	0.23	0.05
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 1 160.9 %-ban, a tárgyévben 330.1 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 1 463 E Ft értékkel, 1.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HBMFÜ Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 39 %, a tárgyévben 28.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 155.7 %-át, a tárgyévben 255.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A HBMFÜ Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 118 196 E Ft értékkel, 66.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 90 577 E Ft értékkel, 2 200.1 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.47, a tárgyévben 0.49 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.7 %, a tárgyévben 35.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.47, a tárgyévben 0.49 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 17.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 49 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételekből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 441 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 385 240 E Ft, a tárgyévben 267 878 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 117 362 E Ft értékkel, 30.5 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 286 207 E Ft, a tárgyévben 246 017 E Ft

volt. Az árbevétel az előző évhez képest 40 190 EFt értékkel, 14 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1 %-át, a tárgyévben a 0.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 17.5 %, a tárgyévben 9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.5 %, a tárgyévben 1.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 6 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 289 Ft, a tárgyévben 42 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 9 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 782 EFt, a tárgyévben 674 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 2 860 EFt, a tárgyévben 1 463 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 397 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

4.3. Saját tőke

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A HBMFÜ Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A HBMFÜ Nonprofit Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.4. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.5. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A HBMFÜ Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

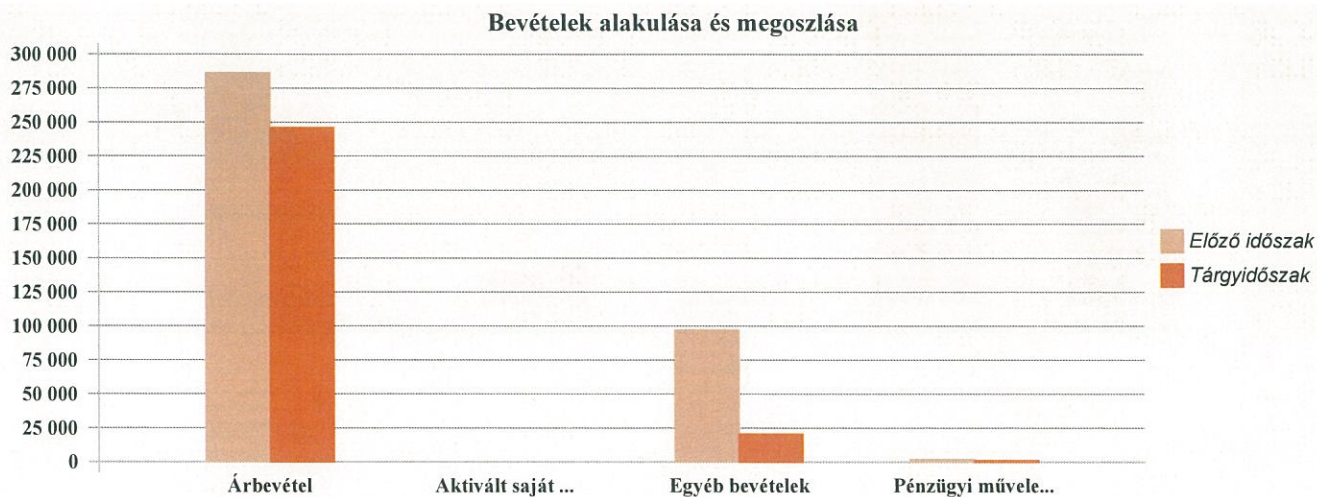
5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A HBMFÜ Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	286 207	74.3	246 017	91.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	97 058	25.2	20 590	7.7

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 975	0.5	1 271	0.5
Bevételek összesen	385 240	100.0	267 878	100.0



Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A HBMFÜ Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	130 133	34.2	73 436	27.6
Személyi jellegű ráfordítások	219 709	57.6	170 866	64.4
Értécsökkenési leírás	6 105	1.6	2 787	1.1
Egyéb ráfordítások	25 288	6.6	18 192	6.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	0.0	42	0.0
Ráfordítások összesen	381 251	100.0	265 323	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása

