

1	4	0	9	5	7	9	3	9	4	9	9	5	7	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	7	5	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma:

9700 Szombathely, Lőportár utca 7/A/1.

2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Keltezés: Szombathely, 2024. május 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 4 0 9 5 7 9 3 9 4 9 9 5 7 2 1 8
Statistikai számjel

1 8 - 0 9 - 1 0 7 5 1 9
Cégjegyzék száma

Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023-12-31
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	65 698	0	63 538
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	56 878	0	54 718
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 820	0	8 820
5	B. Forgóeszközök	10 746	0	2 092
6	I. Készletek	0	0	0
7	II. Követelések	7 109	0	652
8	III. Értékpapírok	0	0	0
9	IV. Pénzeszközök	3 637	0	1 440
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 685	0	1 521
11	Eszközök összesen	79 129	0	67 151

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	33 743	0	27 324
13	I. Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
15	III. Tőketartalék	0	0	0
16	IV. Eredménytartalék	38 514	0	30 743
17	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19	VII. Adózott eredmény	-7 771	0	-6 419
20	E. Céltartalékok	0	0	0
21	F. Kötelezettségek	20 626	0	15 536
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	9 877
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	20 626	0	5 659
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	24 760	0	24 291
26	Források összesen	79 129	0	67 151

Keltezés: Szombathely, 2024. május 28.

REGIONÁLIS HUMÁN INNOVÁCIÓ
Képzési Közhasznú Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Lőportár u. 7/A/1
Adószám: 14095793-2-18
Banksz.: 72100251-11081045


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 4 0 9 5 7 9 3 9 4 9 9 5 7 2 1 8
Statistikai számjel

1 8 - 0 9 - 1 0 7 5 1 9
Cégjegyzék száma

Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023-12-31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	30 204	0	35 372
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	18 388	0	1 364
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	8 388	0	8 813
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 327	0	28 556
VI.	Értéksökkenési leírás	2 547	0	2 173
VII.	Egyéb ráfordítások	2 826	0	1 049
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-4 496	0	-3 855
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	235	0	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	0	152
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	212	0	-148
C.	Adózás előtti eredmény	-4 284	0	-4 003
X.	Adófizetési kötelezettség	3 487	0	2 416
D.	Adózott eredmény	-7 771	0	-6 419

Keltezés: Szombathely, 2024. május 28.

REGIONÁLIS HUMÁN INNOVÁCIÓ
Képzési Közhasznú Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Lőportár u. 7/A/1
Adószám: 14095793-2-18
Banksz.: 72100251-11081045


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft.

Szombathely

Lőportár utca 7A/1.
9700

Adószám: 14095793-2-18
Cégjegyzékszám: 18-09-107519

***2023. december 31-i Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete***

A Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban Kft.) 2005.04.15-én alakult közhasznú társaságként, majd 2007.11.15-én átalakult nonprofit társasággá 3.000 eFt törzstőkével. Tevékenységét 2005.04.15-05.19-ig előtársaságként végezte.

A Kft. jelenlegi tulajdonosai:

Varga Eszter	9700 Szombathely Reismann J.u.8.	66,66%
Breznovits István	9700 Szombathely Szelestey László utca 62.	33.34%

Fő tevékenysége: TEÁOR '08: 9499 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Székhelye: 9700 Szombathely, Lőportár utca 7A/1.
Fióktelepe: 9825 Oszkó, Molnár Antal u. 4.

A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, eredménykimutatását összköltség eljárással készíti, könyveit a kettős könyvvitel rendszerében vezeti, a költségek költségnemenkénti megbontását alkalmazza, amely az információs rendszer alapja, 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Tevékenységét 2023. évben 10 fő alkalmazottal végezte, részükre az alábbi személyi jellegű kifizetések történtek:

- bérköltség	26.196 eFt
- betegszabadság	217 eFt
- költségterítések	759 eFt
- fizetett hozzájárulások	1.293 eFt
- természetbeni juttatások	58 eFt

Az év folyamán a tagok részére osztalék, előleg, kölcsön folyósítása nem történt.

Amortizációs módszerek és eljárások:

A Kft. az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében egyaránt az évenkénti abszolút összegű leírás módszerét alkalmazza; a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéknek a használati időtartamra jutó felosztása szerint.

Amennyiben a használati idő végén várható maradványérték nem jelentős, akkor azt 0 értékkel lehet figyelembe venni. A nem jelentős értéket a Kft. 50.000 Ft-ban határozza meg. A Kft. az üzembe helyezés alkalmával külön üzembe helyezési okmányt nem állít ki, amennyiben az üzembe helyezés időpontja megegyezik a számlán feltüntetett teljesítés időpontjával.

A társaság él a Sztv. szerinti azon lehetőséggel, hogy a 200 eFt egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként,

Készletértékelési módok és eljárások:

A Kft. tulajdonában kizárólag vásárolt készletek találhatók. a készletek nyilvántartása Áfa nélküli beszerzési áron történik. A leltárba az adott készletek a legutolsó számla szerinti beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Értékvesztések elszámolása és visszairása:

A Szt. 54-56 § rendelkezik a forintra szóló és külföldi pénzürtékre szóló tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, valamint a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok, továbbá a vevők és szállítók vásárolt és saját termelésű készletek értékvesztésének elszámolásáról.

Ha a terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolásának okai már nem illetve csak részben állnak fenn, akkor a " visszairás" módszerét kell alkalmazni. A visszairási kötelezettség alól azonban mentesülnek az egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozások.

A számviteli elszámolás szerinti minősítés meghatározása:

- Jelentős összegű hiba:

Ha az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hiba és hibahatás az eredményt, saját tőkét, növelő-csökkentő értékének együttes összege (előjel nélkül) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

-Nem jelentős összegű hiba:

Ha nem éri el az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

-Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hiba a saját tőke értékét 20 %-kal módosítja.

-Kis összegű követelés:

Az értékvesztés szempontjából, ha a vevők, adósok együttes minősítése alapján a követelés összege nem éri el a 200.000 Ft-ot, akkor arra teljes összegben értékvesztés számolható el.

Ha a követelés nem éri el a nyilvántartott érték 10 %-át, de a 200.000 Ft-ot meghaladja és a behajtásra fordítandó költség meghaladja a fennálló követelés 50 %-át, akkor szintén teljes összegben értékvesztés számolható el.

-Fajlagosan kis értékű készlet:

(Értékvesztés a bekerülési érték 50 %-ában számolható el)

Értékvesztés szempontjából fajlagosan akkor kis értékű a készlet, ha a készletfajták egyedi értéke nem haladja meg a 20.000 Ft-ot, valamint az elszámolt értékvesztés együttes összege a mérleg főösszegének 1 %-át.

Eszközök és források alakulása

1. számú melléklet szerint

Jövedelmezőségi mutatók

2. számú melléklet szerint

A vagyon elemzése

2. számú melléklet szerint

Egyéb mutatók

2. számú melléklet szerint

Mérleghez kapcsolódó kiegészítő adatok:

A./ Befektetett eszközök állománya 63.538 eFt

3. számú melléklet szerint

B./ Forgóeszközök állománya 2.092 eFt

Követelések: 652 eFt

- kaució	20 eFt
- vevők	613 eFt
- egyéb követelés	19 eFt

Pénzeszközök: 1.440 eFt

- pénztárok	291 eFt
- bankszámlák	1.149 eFt

C./ Aktív időbeli elhatárolások 1.521 eFt

- elhatárolt bevételek	1.414 eFt
- biztosítási díj	92 eFt
- Számlázz.hu rendszerhasználat	15 eFt

D./ Saját tőke állománya		27.324 eFt
	2022.év	2023.év
Jegyzett tőke	3.000 eFt	3.000 eFt
Eredménytartalék	38.514 eFt	30.743 eFt
Adózott eredmény	-7.771 eFt	-6.419 eFt
Saját vagyón	33.743 eFt	27.324 eFt

F./ Kötelezettségek 15.536 eFt

Hosszúlejáratú kötelezettségek: 9.877 eFt

- hosszú lejáratú hitel 9.877 eFt

Rövidlejáratú kötelezettségek:

5.659 eFt

- hosszú lejáratú hitel éven belül esedékes része	123 eFt
- szállítók	113 eFt
- kapott kölcsön	1.400 eFt
- kisvállalati adó	258 eFt
- személyi jövedelemadó	96 eFt
- cégautóadó	54 eFt
- tagi kölcsön	2.110 eFt
- munkabér	479 eFt
- társadalombiztosítási járulék	131 eFt
- helyi iparüzési adó	34 eFt
- általános forgalmi adó	731 eFt
- egyéb kötelezettség	130 eFt

G./ Passzív időbeli elhatárolások 24.291 eFt

- halasztott bevétel – pályázati támogatás	23.669 eFt
- elhatárolt bevétel	117 eFt
- üzemanyagköltség	191 eFt
- gázdíj	34 eFt
- áramdíj	57 eFt
- telefonköltség	19 eFt
- internet	14 eFt
- kapott kölcsön kamata	146 eFt
- mobilparkolás	3 eFt
- egyéb szolgáltatás	41 eFt

A társaság adókötelezettségét 2017.01.01-től a kisvállalati adó szabályai szerint teljesíti.

A kisvállalati adó alapját módosító tétel

4. számú melléklet szerint

Személyi jellegű ráfordítások	26.416 eFt
Kedvezmény	2.487 eFt
Nem vállalkozási célú kifizetések	230 eFt
Kisvállalati adó alapja	24.159 eFt
Kisvállalati adó	2.416 eFt

Az egyszerűsített éves beszámolót készítette: Integritás Kft. (9700 Szombathely Kőszegi u.42. I/4.)

Az egyszerűsített éves beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A beszámoló aláírására Varga Eszter ügyvezető jogosult.

Szombathely, 2024. május 28.



Varga Eszter

Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft.

1. sz. melléklet

	2022-12-31	2023-12-31	változása eFt-ban	%-ban
befektetett eszközök	65 698	63 538	-2 160	97%
tárgyi eszközök	56 878	54 718	-2 160	96%
forgóeszközök	10 746	2 092	-8 654	19%
készletek	0	0	0	0%
követelések	7 109	652	-6 457	9%
pénzeszközök	3 637	1 440	-2 197	40%
saját tőke	33 743	27 324	-6 419	81%
jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100%
összes forrás	79 129	67 151	-11 978	85%
idegen forrás	45 386	39 827	-5 559	88%
rövid lejáratú kötelezettségek	20 626	5 659	-14 967	27%
nettó árbevétel	30 204	35 372	5 168	117%
üzemi eredmény	-4 496	-3 855	641	86%
adózás előtti eredmény	-4 284	-4 003	281	93%

	2022-12-31		adatok ezer forintban 2023-12-31	
Saját tőke aránya:				
<u>saját tőke</u>	33 743	=	27 324	40,7%
összes forrás	79 129		67 151	
Eladósodottság mértéke:				
<u>idegen forrás</u>	45 386	=	39 827	145,8%
saját forrás	33 743		27 324	
Befektetések saját tőkével való fedezettsége:				
<u>saját tőke</u>	33 743	=	27 324	43,0%
befektetett eszközök	65 698		63 538	
Saját tőke gyarapodása:				
<u>saját tőke</u>	33 743	=	27 324	910,8%
jegyzett tőke	3 000		3 000	
	2022-12-31		adatok ezer forintban 2023-12-31	
Likviditási mutató teljes I.				
<u>forgóeszközök</u>	10 746	=	2 092	36,97%
rövid lejáratú kötelezettségek	20 626		5 659	
Likviditás II.				
<u>követelések + pénzeszközök</u>	10 746	=	2 092	36,97%
rövid lejáratú kötelezettségek	20 626		5 659	
Likviditás III.				
<u>pénzeszközök</u>	3 637	=	1 440	25,45%
rövid lejáratú kötelezettségek	20 626		5 659	
	2022-12-31		adatok ezer forintban 2023-12-31	
Eszközök megtérülése				
<u>nettó árbevétel</u>	30 204	=	35 372	64,64%
tárgyi eszközök + készletek	56 878		54 718	
Tőkemegtérülési mutató				
<u>nettó árbevétel</u>	30 204	=	35 372	129,45%
saját tőke	33 743		27 324	
Árbevétel arányos üzleti nyereség				
<u>üzemi eredmény</u>	-4 496	=	-3 855	-10,90%
nettó árbevétel	30 204		35 372	
Árbevétel arányos eredmény				
<u>adózás előtti eredmény</u>	-4 284	=	-4 003	-11,32%
nettó árbevétel	30 204		35 372	

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltása
2023.12.31

Megnevezés	vagyon értékű jogok	szellemi termékek	épületek	műszaki berendezések	egyéb berendezések	beruházások	adatok forintban	
							összesen	aktíválás:
bruttó érték								
nyitó	600	2 535 980	57 178 508	169 405	21 480 530	0	81 365 023	
növekedés	0	0	0	0	13 900	0	13 900	13 900 Ft
csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	
záró	600	2 535 980	57 178 508	169 405	21 494 430	0	81 378 923	
amortizáció								
nyitó	600	2 535 980	4 133 773	169 405	17 647 525	0	24 487 283	
növekedés	0	0	1 143 570	0	1 029 777	0	2 173 347	értécsökkenés: 2 173 347 Ft
csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	
záró	600	2 535 980	5 277 343	169 405	18 677 302	0	26 660 630	
záró nettó érték	0	0	51 901 165	0	2 817 128	0	54 718 293	
							8 820 000	befektetés
							63 538 293	

2023.12.31

számla osztályok	egyenleg
1. Számlaosztály	63 538 293,00
2. Számlaosztály	0,00
3. Számlaosztály	3 613 283,62
4. Számlaosztály	71 154 817,00
adózás előtti eredmény:	-4 003 240,38

5. Számlaosztály	39 422 851,00
8. Számlaosztály	1 320 568,38
9. Számlaosztály	36 740 179,00
adózás előtti eredmény:	-4 003 240,38
	0

T egyenlegű források:

	0
	0
összesen:	0

	adatok Ft
Személyi jellegű ráfordítások	26 415 786
Kedvezmény	2 487 000
Alap növelő (nem vállalkozási)	230 275
KIVA alap:	24 159 061
KIVA:	2 415 906
kerekített KIVA:	2 416 000
KIVA előleg	2 393 000
még fizetendő:	23 000

Saját vagyont 2023.01.01-én:	33 742 597
saját vagyont változása 2023-ban:	-6 419 240
saját vagyont értéke 2023.12.31-ér	27 323 357

helyi iparűzési adó I.	
KIVA alap	24 159 000
Iparűzési adó alapja	28 990 800
Összes személyi jellegű ráfordítás	28 556 368
Szombathely	28 056 368
Arány	98,25 %
Oszkó	500 000
Arány	1,75 %

Szombathely 28 483 193	
adómérték	2,0%
fizetendő adó	569 664
előleg	540 978
fizetendő	28 686
Oszkó 507 607	
adómérték	1,6%
fizetendő adó	8 122
előleg	2 948
fizetendő	5 174

összes HIPA	577 786
--------------------	----------------

helyi iparűzési adó II.	
91	35 371 924
51	3 480 312
81	120 000
HIPA II. alap	31 771 612