

Kiegészítő melléklet

**A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság
2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

I. Általános rész

A Balaton Fejlesztési Tanács (BFT) 1999. nov. 5-én megtartott ülésén a BFT alapszabályban szabályozott munkaszervezet feladatai végrehajtására 2000. január 1. hatállyal hozta létre a Közhasznú Társaságot, mely 2009. január 01. óta Közhasznú Nonprofit Kft-ként működik.

A BFT Elnökén keresztül gyakorolt tulajdonosi irányításával a Tanács ügyrendjében és alapszabályában foglaltaknak megfelelően javaslattevő, véleményező, koordináló és ellenőrző feladatokat végez.

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.
Címe: 8600, Siófok, Batthyány u. 1.
Fióktelepei: 8230, Balatonfüred, Lóczy L. u. 62.
8360, Keszthely, Múzeum u. 2.
Cégjegyzék száma: 14-09-308819
Adószáma: 20638119-2-14

A jegyzett tőke: 50.000.000,- Ft.

Ügyvezető-igazgató: Dr. Molnár Gábor

1.1. Tevékenység:

A társaság az 2011. évi CLXXV. törvényben meghatározott közhasznú tevékenységek közül az alábbiakat végzi:

- tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- kulturális örökség megóvása,
- környezetvédelem,
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,
- munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése, és a kapcsolódó szolgáltatások,
- euroatlanti integráció elősegítése,
- közforgalom számára megnyitott út, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység.

A fentiekben megfogalmazott célok megvalósítása érdekében

- a Kft. kölcsönös üzleti és kulturális kapcsolatok erősítése érdekében nemzetközi kapcsolatokat épít és ápol,
- információ és kapcsolatközvetítéssel foglalkozik,
- tájékoztató anyagokat ad ki,
- tanulmányokat, előadásokat, konferenciákat szervez és tart,
- segítséget nyújt vállalkozói kockázat elemzéséhez,
- közreműködik vállalkozásélénkítést, innovációt szolgáló kül- és belföldi alapok rendeltetésszerű felhasználásában,
- más vállalkozást támogató tevékenységet végez.

A Társaság közhasznú céljainak megvalósítása érdekében vállalkozási tevékenységet is folytat.

Gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott tevékenységre visszafordítja.

Vállalkozási tevékenysége kapcsán az Általános Forgalmi Adó alanya.

Tevékenységi körök:

A társaság főtevékenysége:

94.99 (08) m.n.s. egyéb közösségi társadalmi tevékenység

- alaptevékenységek:

62.09 (08) egyéb információ-technológiai szolgáltatás
63.11 (08) adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
63.99 (08) m.n.s. egyéb információs szolgáltatás
70.21 (08) pr, kommunikáció
70.22 (08) üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.12 (08) mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
71.20 (08) műszaki vizsgálat, elemzés
72.19 (08) egyéb természettudományi, humán kutatás, fejlesztés
72.20 (08) társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
73.20 (08) piac-, közvélemény-kutatás
74.90 (08) m.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
82.30 (08) konferencia, kereskedelmi bemutató szervezés
82.99 (08) m.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
82.11(08) összetett adminisztratív szolgáltatás
84.13 (08) üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
91.01 (08) könyvtári, levéltári tevékenység
93.19 (08) egyéb sporttevékenység
94.11 (08) vállalkozói, munkaadói érdekképviselő
94.12 (08) szakmai érdekképviselő
91.03 (08)történelmi hely , építmény, egyéb látványosság működtetése

- üzletszerű gazdasági tevékenységei:

69.20 (08) számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
74.30 (08) fordítás, tolmácsolás
82.19 (08) fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
85.59 (08) m.n.s. egyéb oktatás
85.60 (08) oktatást kiegészítő tevékenység
93.29 08) *m.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység*

2.2. Egyéb adatok:

Felügyelő bizottsági összetétele:

Váradi Szabó István /elnök/
Mészáros Miklós /tag/
Nagy Sándor Bálint /tag/

Könyvvizsgáló:

ECODIT Könyvvizsgáló és Számviteli Szolgáltató Bt.
Kamarai nyilvántartási szám: 0019085
Könyvvizgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:
Czinege Sándor, kamarai tagsági szám: 001427

Könyvviteli feladatok ellátásáért felelős:

Györkéné Biczó Judit
Regisztrációs szám: 169852

A beszámoló közzététele: <http://www.balatonregion.hu/>

II. Tevékenység bemutatása

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft, az Alapító Okiratában foglaltak szerint alaptevékenységeként a Tanács tevékenységéhez kapcsolódó, szakmai, operatív feladatokat látja el. A Kft. főállású munkatársainak száma 24 fő.

A Kft. személyi állománya az alábbi feladatokat látja el:

- 18 fő végzi a Kft. feladataihoz kapcsolódó szakmai munkát, mely magába foglalja a BFT tevékenységéhez kapcsolódó feladatokat, a Balatonra vonatkozó gazdaságszociológiai, társadalomtudományi kutatások, tervezési feladatokat, illetve a Kft. vállalkozási tevékenységéhez tartozó feladatok elvégzését;
- 6 fő látja el a „back-office” feladatokat, titkársági, fenntartói feladatok, pénzügyi-, és számviteli feladatokat.

A személyi állományból 6 fő részmunkaidőben végzi tevékenységét.

Ezen felül a Világörökség projekthez kapcsolódóan, a projekttervben rögzítettek szerint 1 fő határozott idejű megbízással vesz részt a Kft. munkájában (kiállítás-koordinátor).

A Balatoni Integrációs Kft. tevékenysége az alábbi főbb területekre bontható:

- I. BFT munkaszervezeti feladatok ellátása;
- II. Többszörös bevonása a régió fejlesztése érdekében;
- III. Vállalkozási tevékenység végzése.

I. BFT munkaszervezeti-, és célfeladatok:

A munkaszervezeti feladatok a BFT munkatervében kerültek meghatározásra. Ezen tevékenységek 2 csoportba sorolhatóak:

- BFT munkaszervezeti feladatok
- BFT munkaszervezeti célfeladatok

I.1. BFT munkaszervezeti feladatok

1. A Balaton Kiemelt Térség területfejlesztési koncepciójának aktualizálása az Országos Fejlesztési és Területfejlesztési Koncepció (OFTK) módosításához illeszkedve.
2. A Balaton Kiemelt Térség fejlődésének nyomon követése, folyamatos monitoring tevékenység végzése.
3. A Balaton fejlesztésére vonatkozó 1861/2016 (XII.27.) számú Kormányhatározat (továbbiakban: Kormányhatározat) végrehajtásában való közreműködés.
4. A Balaton Kiemelt Térségi Klímastratégia kidolgozása, elfogadása.
5. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés, valamint e tárgyban a települési önkormányzatok koordinációja.
6. A Balaton Kiemelt Térség önkormányzatai közötti együttműködés erősítése, a térségi szintű problémák megoldására közös javaslatok, megoldások előkészítése.
7. A régió fejlesztéséhez kapcsolódó tájékoztatói feladatok végzése.
8. A Balaton nemzetközi ismertségének fejlesztése, a tavak érdekeinek védelmében nemzetközi kapcsolatok erősítése, együttműködések támogatása, konferenciák szervezése, szakmai programokon részt vétel.
9. BFT ülések előkészítése, lebonyolítása

I.2. BFT célfeladatok, a BFT több évre visszanyúló programjainak, projektjeinek 2020. évi feladatai:

1. A 2021. évi BFT fejlesztési forrás felhasználásával a térség fejlesztését szolgáló beruházások, fejlesztések, programok támogatása.
2. Előző évi BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása.

3. Mozdulj Balaton projekt előkészítése, 2021. évi lebonyolítása.
4. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2021.évi megvalósítása.
5. Balaton (Építészeti) Arculati kézikönyv elkészítése.
6. Lóczy Lajos programban való részvétel.

II. Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére

1. Balaton-felvidéki Kultúrtáj Világörökségi projekt megvalósítása konzorciumi együttműködés keretében.
2. Balaton Márka Projekt megvalósításában való részvétel
3. DESTI-SMART - Fenntartható, hatékony turizmus megvalósítása - alacsony szén-dioxid kibocsátású innovatív közlekedési módok figyelembe vételével a fenntartható mobilitás és felelősségteljes utazás érdekében (Interreg Europe Program)
4. Lakes without limits - Tavak határok, korlátok nélkül
5. Inspiring of biodiversity - Biológiai sokféleség ösztönzése (ERASMUS program)
6. STRENCH - A változó környezetben veszélyeztetett kulturális örökség ellenálló képességének erősítése transznacionális együttműködés révén (Interreg Central Europe Program)

III. Vállalkozási tevékenység

A Kft. vállalkozási tevékenysége – a meglévő humánerőforrás kapacitás alapján - az előző évhez hasonló témaköröket tartalmaz:

- Pályázatfigyelés, Pályázatiírás,
- Projektmenedzselés,
- Felmérések, elemzések készítése,
- Részvétel szakmai projektek kidolgozásában,
- Külső szervezetek számára pénzügyi, számviteli feladatok ellátása.

Az egyes pontokhoz tartozó tevékenységek részletes ismertetése a közhasznúsági mellékletben kerültek bemutatásra.

III. Egyéb kiegészítések

1. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

2. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

3. Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

4. Könyvvizsgálati kötelezettség

Társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálói díjon felül, egyéb könyvvizsgálói szolgáltatásokért a könyvvizsgáló részére díjat nem fizettünk, és a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére, a vállalkozó vállalja, hogy a díjakról részletes tájékoztatást ad.

5. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

6. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

7. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)

ERSTE Bank Zrt. folyószámla hitelkeret, 20 M Ft biztosítására alapított zálogjog.

8. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

9. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

10. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

11. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

23 fő.

12. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

1 fő

13. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

2 fő

14. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen:

23,55 fő

IV. Pénzügyi beszámoló, Mérleg és Eredmény kimutatás részletezése

A Kft. a 2000. évi számvitelről szóló C. törvény szerinti elkészítette számviteli politikáját.

A számvitel politika célja a társaság valós vagyoni – pénzügyi helyzetének bemutatását megalapozó szabályok, eljárások rögzítése. A Kft. rendelkezik a számviteli törvény által előírt számvitel politika keretében elkészítendő szabályzatokkal, (számlarend, értékelési, leltározási, selejtezési, pénzkezelési szabályzatok).

1. Könyvvezetés módja, beszámoló formája, beszámolási időszak

Könyvvezetés módszere:

A főkönyvi könyvelés kettős könyvviteli rendszerben, számítógépes feldolgozással történik, a hozzá kapcsolódó analitikus nyilvántartásokkal kiegészítve a megbízható, valós helyzet mérlegben és eredmény kimutatásban történő bemutatása érdekében.

A társaság a költségeit elsődleges költség nemenként az 5-ös számlaosztályban könyveli, a 6-7-es számlaosztályt nem alkalmazza. A költségek elkülönített nyilvántartását a „számlatükör” kialakításával, külön alszámlán történő könyveléssel, valamint az egyes projektek költségelszámolását analitikus nyilvántartás céljára, az ehhez kialakított számítástechnikai rendszer segítségével biztosítja.

Beszámoló formája:

Egyszerűsített éves beszámoló

Alkalmazott mérlegséma:

Számviteli Törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerinti.

Eredmény-kimutatás típusa:

Összköltség eljárás (Számviteli Törvény 2. sz. melléklete).

Közhasznú melléklet:

Az Egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46.§. (1) pontja szerint a társaság közhasznúsági melléklet is készít.

Beszámolási időszak:

Kezdet:	2021.01.01.
Vége:	2021.12.31.
Mérlegforduló nap:	2021.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

Tárgyévét követő március 31.

2. Számviteli elszámolások szempontjai

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából az az információ melynek helytelen bemutatása vagy elhagyása a beszámolás adatait befolyásolja.

Jelentős összegű hibák, melyeknél a különböző ellenőrzések során, ugyanazon évet érintően a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének előjelétől független együttes összege eléri, vagy meghaladja a mérleg főösszeg 2 % - át, de legalább 1 millió Ft.

Befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra az Immateriális javak, Tárgyi eszközök, melyek tartósan egy évnél tovább szolgálják a Kft. tevékenységét. A Befektetett eszközöket a Számviteli törvény előírásai szerint értékeljük. Értécsökkenési leírást a használatba vétel napjától a hasznos élettartam végén várható maradványérték figyelembe vételével számolunk.

Az egyes Tárgyi eszközök várható használati idejét, és maradványértékét a társaság ügyvezetője állapítja meg. Az 200 000 Ft alatti értékű Tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben leírásra kerülnek Terv szerinti értécsökkenési leírásként.

3. A Balatoni Integrációs Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének alakulása 2020. évben

Mérlegtételek százalékos megoszlása

Eszközök

E Ft

Befektetett eszközök alakulása	Br.érték 2020.	Br.érték 2021.	Nettó ért. 2020.	Nettó ért. 2021.	%
Szellemi termékek	110 749	110 612	260	120	0,09%
Jármű	19 533	19 533	12 622	10 529	7,64%
Számítástechn.eszk.	15 441	14 745	1 903	771	0,56%
Épület				0	0,00%
Egyéb gép,berend.	57 760	57 760	4 266	2 972	2,16%
Üzemkörön kívüli	280	280	83	42	0,03%
Kisértékű tárgyi eszköz	4 470	5 371	0	0	0,00%
Eszközre adott előleg:		10 414		10 414	7,56%
Befektetett eszk. összesen:	208 233	218 715	19 134	24 848	18,03%

Forgóeszközök alakulása	Összeg	%
<i>Követelések</i>		
Vevő követelések	0	0,00%
Egyéb követelések	649	0,47%
<i>Követelések összesen:</i>	649	0,47%
<i>Pénzeszközök</i>		
Pénztár	407	0,30%
Elszámolási betétszámlák	69 050	50,10%
Kártyafedezeti szla.	272	0,20%
Elkülönített betétszámla	14 478	10,50%
Devizaszámlák	293	0,21%
<i>Pénzeszközök összesen:</i>	84 500	61,31%
Forgóeszközök összesen:	85 149	61,78%

Aktív elhatárolások		
Bevételek aktív elhatárolása	27 319	19,82%
Költségek aktív elhatárolása	512	0,37%
Aktív elhatárolások összesen	27 831	20,19%

Eszközök összesen:	137 828	100,00%
---------------------------	----------------	----------------

Források

E Ft		
Saját tőke alakulása	Összeg	%
Jegyzett tőke	50 000	36,28%
Eredmény tartalék	10 252	7,44%
Mérleg szerinti eredmény	274	0,20%
Saját tőke összesen:	60 526	43,91%

Kötelezettségek alakulása	Összeg	%
Kötelezettségek áruszállítás	841	0,61%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 485	41,71%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	58 326	42,32%

Passzív időbeli elhatárolás	Összeg	%
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0,00%
Költségek időbeli elhatárolása	284	0,21%
Halasztott bevételek	18 692	13,56%
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	18 976	13,77%
Céltartalék jövőbeni költségekre	0	0,00%

Források összesen:	137 828	100,00%
---------------------------	----------------	----------------

1. Befektetett eszközök vagyoni aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{24\,848}{109\,997} = 22,59\%$$

2. Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{85\,149}{109\,997} = 77,41\%$$

3. Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{60\,526}{118\,852} = 50,93\%$$

4. Idegen tőke aránya

$$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{58\,326}{118\,852} = 49,07\%$$

5. Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{85\,149}{58\,326} = 145,99\%$$

Mérlegkétekek bemutatása

(Ft)

a./ Befektetett eszközök

Befektetett eszközök bruttó értéke: **218 715 492**

Értékcsökkenés elszámolása:

Immateriális javak

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni ért. Jog	1 582 837	139 758	137 160	1 585 435
Szemleml termék	108 906 404	0	0	108 906 404
Immateriális javak össz.:	110 489 241	139 758	137 160	110 491 839

Tárgyi eszközök

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Számítástechn. eszk.	13 219 099	1 451 571	695 960	13 974 710
Épület	0		0	0
Egyéb gép, berendezés	53 813 542	974 810	0	54 788 352
Jármű	6 910 662	2 093 104	0	9 003 766
Üzemkörön kívüli	196 812	40 598	0	237 410
Kis értékű t.e.	4 469 640	901 347	0	5 370 987
Tárgyeszközök össz.:	78 609 755	5 461 430	695 960	83 375 225

Értékcsökkenés 2021. évben összesen: **4 768 068**

Értékcsökkenés összesen: **193 867 064**

Bruttó érték: 218 715 492

Értékcsökkenés összesen: 193 867 064

Nettó érték: 24 848 428

Befektetett eszközök összesen: **24 848 428**

b./ Követelések bemutatása

(1./a,b tábl.)

Vevőkkel szembeni követelések: 0

Munkavállalókkal szembeni követelések: 648 324

Követelések összesen: **648 324**

Követelésekből mérlegkészítésig befolyt összeg: 581 658

c./ Pénzeszközök

Pénztár 407 215

Elszámolási betétszámla 69 049 655

Kártyafedezeti számla	272 253
Elszámolási betétszámla-elkülönített	14 477 800
Devizaszámla (EUR)	293 148

Pénzeszközök összesen: 84 500 071

d./ Aktív időbeni elhatárolások

(2./a,b tábl.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 318 541
Költségek aktív időbeli elhatárolása	512 630

Aktív időbeni elhatárolások összesen: 27 831 171

e./ Saját tőke

Jegyzett tőke:	50 000 000
Eredménytartalék:	10 251 952
Mérleg szerinti eredmény:	273 995

Saját tőke összesen: 60 525 947

Tőkeváltozás

Év	Mérleg szerinti eredmény			Eredménytartalék
	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen	
2017.	-2 631 618	2 649 458	17 840	18 784 330
2018.	-3 413 074	3 648 917	235 843	18 802 170
2019.	-3 959 808	4 089 285	129 477	19 038 013
2020.	-10 059 232	1 143 694	-8 915 538	19 167 490
2021.	-1 034 449	1 308 444	273 995	10 251 952

f./ Rövid lejáratú kötelezettségek

(3.sz.tábl.)

Szállítói tartozások:	840 943
Egyéb kötelezettségek:	57 485 419

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 58 326 362

Lejárt határidejű köztartozás nincs

g./ Passzív időbeni elhatárolás

(4./a,b,c sz.tábl.)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	283 547
Halasztott bevételek	18 692 138

Passzív időbeni elhatárolások összesen: 18 975 685

h./ Céltartalék jövőbeni költségekre:

0

Részletezések

(Ft)

Munkavállalóknak folyósított előlegek

1./b sz.tábl.

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	munkabér előleg	648 324
Összesen:		648 324

Aktív időbeni elhatárolások

Bevételek aktív időbeni elhatárolása

2./a sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Projekt megnevezés	Összeg
1.	967101.	BFT tagdíj maradvány	518 252
2.	9671194.	Balaton Márka proj.	1 301 454
3.	967126.	Világörökség prj.	1 625 114
4.	967127.	DestiSmarts prj.	1 823 319
5.	967129.	LWL proj.	404 841
6.	9671291.	Stranch prj.	13 800 998
7.	9671292.	Living Gardens prj.	6 767 476
8.	9671130.	FF2019-menedzselés	500 000
9.	9671291.	árfolyam nyer.Stranch	577 087
Összesen:			27 318 541

Kiadások aktív időbeni elhatárolása

2./b sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5271	telefon ktsg.	1 613
2.	5273	internet	4 428
3.	5295	egyéb szolgáltatás	190 699
4.	53311	biztosítás (KGFB)	49 143
5.	53313	biztosítás (vagyon)	206 245
6.	5591	biztosítás (egyéb)	11 038
7.	466.	le nem vonható ÁFA	49 464
Összesen:			512 630

Kötelezettségek

3.sz. tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	454.	szállítók	840 943
2.	4563.	előleg (projektek támogatási el.)	56 400 806

3.	45759.	teljesítési biztosíték	892 521
4.	4629.	SZJA	60 000
5.	46291.	SZJA cégautó adó	98 425
6.	468.	ÁFA	194 000
7.	471.	jövedelemelszám.szla.	-113 333
8.	473.	TB járulék (túlfizetés)	-47 000

Összesen:	58 326 362
------------------	-------------------

A szállítói tartozások fizetési határidőn belül, mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.
A bér, adó és járulék kötelezettségek jogszabály általi határidőig megfizetésre kerültek.

Kiadások passzív időbeni elhatárolása

4./b sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	52221.	bérleti díj	47 195
2.	5295.	egyéb szolgáltatás	171 891
3.	52610.	saját gépkocsi használat	33 658
4.	466.	le nem vonható ÁFA	30 803
Összesen:			283 547

Halasztott bevételek

4./c sz.tábl.

2020. évi záró:	11 621 283
Elhatárolás - 2021. év támogatásból beszerzés:	11 315 347
korrekci előző év:	-61 875
Feloldás - (ÉCS arányosan):	-4 182 617
Összesen:	18 692 138

Halasztott bevételek kimutatás 2021.12.31.

Fej.forrás-Vízbizt.(483212)

Nyitó érték 2021.01.01.	862 454
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-368 897
2021. dec. 31-én záró érték	493 557

Fejl.forr. Monitoring (48331)

Nyitó érték 2021.01.01.	105 785
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-105 785
2021. dec. 31-én záró érték	0

Fejl.forr. Mozdulj Balaton (48335)

Nyitó érték 2021.01.01.	857 156
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-410 567
2021. dec. 31-én záró érték	446 589

Cutur Cavey proj.(483214.)

Nyitó érték 2021.01.01.	1 443 772
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-240 868
2021. dec. 31-én záró érték	1 202 904

BFT támogatás (48313)

Nyitó érték 2021.01.01.	8 352 116
Beruházás 2021. (elhatárolt rész)	901 347
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-3 118 375
2021. dec. 31-én záró érték	6 135 088

Világörökség prj. (48313.)

Nyitó érték 2021.01.01.	0
Beruházás 2021. (elhatárolt rész)	10 414 000
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	0
2021. dec. 31-én záró érték	10 414 000

Nyitó érték:	11 621 283
Beruházás tám.-ból 2021. évi:	11 315 347
Feloldás 2021.évi:	-4 244 492

Halasztott bevétel 2021.12.31.: **18 692 138**

Eredmény kimutatás kiegészítése

A közhasznú eredmény kimutatás elkészítéséhez meg kell határozni a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó kiadások összegét.

A vállalkozási tevékenység egybeolvad a közhasznú tevékenységgel, ezért a vállalkozási tevékenység költségei csak részben különíthetők el a könyvelésben. A rezszi költségek esetében a vállalkozási tevékenységre jutó költséghányad meghatározása a közhasznú tevékenység, és a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történt.

Bevételek megosztása (2021.)

Főkönyvi szám	Bevételek megnevezése	Összeg (Ft)	Összeg (Ft)
912	Vállalkozás		3 021 428
967101	Működési támogatás BFT	90 518 252	
967102	ITM klíma21-szemléletformáló prj.	15 500 000	
9671020	ITM klíma21-menedzselés	4 425 000	
9671130	Fejlesztési forrás-menedzselés (2019.)	500 000	
967114	Fejlesztési forrás-menedzselés (2020.)	1 690 000	
9671141	Fejlesztési forrás-BPP (2020.)	5 000 000	
9671142	Fejlesztési forrás-vízbiztons., közbizt.prj. (2020.)	1 900 000	
967115	Fejlesztési forrás-menedzselés (2021.)	6 000 000	
9671193	Arculati kézikönyv prj.	14 477 800	
9671194	Balatoni Márka proj.	1 301 454	
967126	GINOP-Világörökség projekt	29 357 663	
967127	DestiSmart projekt	2 037 827	
967128	Erasmus-BIO Insp.	3 228 131	
967129	Lake without limits	4 661 802	
9671291	Stranch	18 314 496	
9671292	Living Gardens proj.	7 563 650	
96719	egyéb proj.bev.	1 786 337	
967720	Elhatárolás feloldása támog.megval.beruh.ÉCS	4 182 617	
96711460, 96711609	Elhatárolás - 2020.évi támogatásból beszerzett eszközök	-11 315 347	
96	Egyéb (krekítés, díj visszat.,stb.)	1 279 003	
	Összesen:	202 408 685	3 021 428
	Mindösszesen:	205 430 113	

Költségfelosztáshoz számított arány:

$$\frac{3\,021\,428}{205\,430\,113} = 1,47\%$$

Vállalkozási tevékenység költségelemek meghatározása (Ft)

A 2011. évi CLXXV. törvény 19-21.§ és a 479/2016. Kormányrendelet 12.§ szerint bevétel arányosan. A vállalkozási tevékenység bevételének %-os aránya a teljes bevételhez viszonyítva:

Ft

Vállalkozási bevétel megosztási arány:

$$\frac{3\,021\,428}{205\,430\,113} = 1,47\%$$

Vállalkozói bevétel:

3 021 428 Ft

Vállalkozói kiadások:

1 712 984 Ft

Anyag jellegű ktsg.:

215 176 Ft

Személyi jellegű:

1 497 808 Ft

ebből: bér

1 263 301 Ft

járulék

195 811 Ft

szakképzési hozzáj.

18 950 Ft

Egyéb ráfordítás (iparűzési adó):

0 Ft

Váll. tev. adózás előtti eredménye:

1 308 444 Ft

Adófizetési kötelezettség:

0 Ft

Vállalkozási eredmény:

1 308 444 Ft

Adó alapot növelő tételek:

ÉCS terv szerinti (Szv.Tv): 5 601 188 Ft

ÉCS terven felüli: 0 Ft

Állományból kivezetés: 431 000 Ft

pótlék, bírság 30 081 Ft

Összesen: 6 062 269 Ft

Adó alapot csökkentő tételek:

ÉCS terv szerinti (Adó Tv.szrinti): 7 137 254 Ft

ÉCS terven felüli: 0 Ft

Állományból kivezetés: 431 000 Ft

Összesen: 7 568 254 Ft

Eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény: 273 995 Ft

Adó alapot növelő: 6 062 269 Ft

Adó alapot csökkentő: -7 568 254 Ft

Adóalap: -1 231 990 Ft

Társasági adó:

0 Ft

Eredmény megosztása:

közhasznú tevékenység -1 034 449

vállalkozási tevékenység 1 308 444

273 995

Siófok, 2022. április 26.

Dr.Molnár Gábor
ügyvezető igazgató
P.H.