

Kiegészítő melléklet

**A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság
2025. 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: 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 '25 m.n.s. egyéb közösségi társadalmi tevékenység

- egyéb tevékenységek:

62.90 '25 Egyéb információtechnológiai szolgáltatás
63.92 '25 Egyéb információs szolgáltatás
69.20 '25 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
70.20 '25 üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.12 '25 mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
71.20 '25 Műszaki vizsgálat, elemzés
72.10 '25 Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés
72.20 '25 Társadalomtudományi, humán kutatás, kísérleti fejlesztés
73.20 '25 Piac-, közvélemény-kutatás
73.30 '25 PR-tevékenység
74.30 '25 Fordítás, tolmácsolás
84.13 '25 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
85.59 '25 M.n.s. egyéb oktatás
85.69 '25 M.n.s oktatást kiegészítő tevékenység
82.10 '25 Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
91.22 '25 Történelmi helyszíni, műemléki tevékenység
94.11 '25 Vállalkozói, munkaadói érdekképviselés
94.12 '25 Szakmai érdekképviselés

2.2. Egyéb adatok:

Felügyelő bizottsági összetétele:

Váradi Szabó István /elnök/
Balog Renáta /tag/
Héder Miklós /tag/

Könyvvizsgáló :

PRIMO Advisor Kft.
Kamarai nyilvántartási szám: 004317
Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:
Priger Anikó, kamarai tagsági szám: 007366

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, könyvvizsgálói megbízás tulajdonosi döntés alapján történt.

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 tevékenységi köréhez kapcsolódó, szakmai, operatív feladatokat látja el.

I. BFT munkaszervezeti-, és célfeladatok:

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

- BFT munkaszervezeti feladatok
- BFT munkaszervezeti célfeladatok

I.1. BFT munkaszervezeti feladatok

1. A Balaton Kiemelt Térség 2021-2027 évekre szóló területfejlesztési programjának végrehajtása.
2. A Balaton Kiemelt Térség fejlődésének nyomon követése, folyamatos monitoring tevékenység végzése.
3. A Balaton Klímastratégia időarányos megvalósítása.
4. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés, valamint e tárgyban a települési önkormányzatok koordinációja.
5. A Balaton Kiemelt Térség önkormányzatai közötti együttműködés erősítése, a térségi szintű problémák megoldására közös javaslatok, megoldások előkészítése.
6. A régió fejlesztéséhez kapcsolódó tájékoztatási feladatok végzése.
7. A Balaton nemzetközi ismertségének növelésére, a tavak érdekeinek védelmében nemzetközi kapcsolatok erősítése, együttműködések támogatása, konferenciák szervezése, szakmai programokon részt vétel.
8. BFT ülések előkészítése, lebonyolítása

I.2. BFT célfeladatok, a BFT több évre visszanyúló programjainak, projektjeinek 2025. évi feladatai:

1. A 2025. évi BFT fejlesztési forrás felhasználásával a térség fejlesztését szolgáló beruházások, fejlesztések, programok támogatása.
2. Előző évi BFT fejlesztési forrásai felhasználásához, ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása.
3. Mozdulj Balaton projekt 2025. évi lebonyolítása a résztvevő települési önkormányzatok együttműködésében.
4. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2025.évi megvalósítása.
5. Térségi fejlesztéseket megalapozó társadalmi, gazdaságszociológiai elemzések, kutatások elkészítése.
6. Térségi energetikai mintaprojekt.

I. Többszörös bevonása a régió fejlesztésére – hazai /nemzetközi projektek

1. Fenntartható Térségi Mobilitási Terv (TOP PLUSZ) – A Balaton Kiemelt térség területére vonatkozó Fenntartható Térségi Mobilitási Terv elkészítése.
2. Turisztikai KKv-k digitalizációs fejlesztése (DIMOP PLUSZ) - Az „Innovatív turisztikai kártyarendszer a digitális hálózatosodásért” című projekt megvalósítása.
3. INACO - Innovatív stratégiák a kockázatkezelési tervek elfogadására az érzékeny kulturális és természeti örökség értékeinek az éghajlati veszélyekkel szembeni ellenálló képességének növelése érdekében a vízgyűjtő területen
4. SMART-TOURISM – Smart Destination: Digitalisation – Okos, intelligens turizmus - intelligens úti célok: Digitalizáció, Fenntarthatóság, Kulturális Örökség és Kreativitás.
5. CORE – Komposztálás vidéki környezetben (Interreg Europe projekt)
6. CHERRY – A kultúra fejlesztése a gazdaság helyreállítása érdekében (Interreg Europe projekt)

II. Vállalkozási tevékenység

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

- Projektmenedzselés,
- Felmérések, elemzések készítése,
- Részvétel szakmai projektek kidolgozásában.

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:

Ügyvezető igazgató részére két alkalommal munkabér előleg.

Előleg összege: 800.000 Ft, törlesztés: 2025.03.-2025.08. hó

Előleg összege: 600.000 Ft, törlesztés: 2025.11.-2026.04. hó

Az 1995. évi CXVII. törvény (SZJA Tv.) kamatkedvezményből származó jövedelemre vonatkozó szabályai szerint, kamat mentes előleg.

4. Könyvvizsgálati kötelezettség

Társaságunk könyvvizsgálatra nem kötelezett, de tulajdonosi döntés alapján van megbízott könyvvizsgáló. A könyvvizsgálói díjon felül, egyéb könyvvizsgálói szolgáltatásokért a könyvvizsgáló részére díjat nem fizettünk, és a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére, a társaság 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 létszáma: | 21,50 fő |
| 12. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos létszáma: | 1 fő |
| 13. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos létszáma: | 1 fő |
| 14. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma összesen: | 22,50 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. Könyvvizetés módja, beszámoló formája, beszámolási időszak

Könyvvizetés 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: 2025.01.01.
Vége: 2025.12.31.
Mérlegforduló nap: 2025.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

Tárgyvet követő február 28.

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. Értékcsökkenési 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 értékcsökkenési leírásként.

3. A Balatoni Integrációs Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének alakulása 2025. évben

Mérlegtételek százalékos megoszlása

Eszközök

E Ft

Befektetett eszközök alakulása	Br.érték 2024.	Br.érték 2025.	Nettó ért. 2024.	Nettó ért. 2025.	%
Szellemi termékek	11 879	13 136	8 257	7 255	1,60%
Épület	129 644	175 254	126 005	161 462	35,58%
Építmény	7 101	7 101	4 919	3 890	0,86%
Jármű	23 343	23 343	14 321	13 840	3,05%
Számítástechn.eszk.	12 369	16 205	2 689	4 847	1,07%
Egyéb gép,berend.	36 619	38 773	12 648	11 786	2,60%
Üzemkörön kívüli	280	280	0	0	0,00%
Kisértékű tárgyi eszköz	15 442	16 348	0	0	0,00%
Befejezetlen beruh.	27 790	0	27 790	0	0,00%
Befektetett eszk. összesen:	264 467	290 440	196 629	203 080	44,75%

Forgóeszközök alakulása	Összeg	%
<i>Követelések</i>		
Vevő követelések	121	0,03%
Egyéb követelések	1 217	0,27%
<i>Követelések összesen:</i>	1 338	0,29%
<i>Pénzeszközök</i>		
Pénztár	290	0,06%
Elszámolási betétszámlák	119 928	26,43%
Kártyafedezeti szla.	372	0,08%
Elkülönített betétszámlák	0	0,00%
Devizaszámlák	16 802	3,70%
<i>Pénzeszközök összesen:</i>	137 392	30,27%
Forgóeszközök összesen:	138 730	30,57%

Aktív elhatárolások		
Bevételek aktív elhatárolása	110 691	24,39%
Költségek aktív elhatárolása	1 321	0,29%
Aktív elhatárolások összesen	112 012	24,68%

Eszközök összesen:	453 822	100,00%
---------------------------	----------------	----------------

Források

E Ft

Saját tőke alakulása	Összeg	%
Jegyzett tőke	50 000	11,02%
Eredmény tartalék	3 227	0,71%
Mérleg szerinti eredmény	962	0,21%
Saját tőke összesen:	54 189	11,94%

Kötelezettségek alakulása	Összeg	%
Kötelezettségek áruszállítás	221	0,05%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	200 027	44,08%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	200 248	44,12%

Passzív időbeli elhatárolás	Összeg	%
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0,00%
Költségek időbeli elhatárolása	24	0,01%
Halasztott bevételek	199 361	43,93%
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	199 385	43,94%
Céltartalék jövőbeni költségekre	0	0,00%

Források összesen:	453 822	100,00%
---------------------------	----------------	----------------

1. Befektetett eszközök vagyoni aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{203\,080}{341\,810} = 59,41\%$$

2. Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{138\,730}{341\,810} = 40,59\%$$

3. Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{54\,189}{274\,437} = 19,75\%$$

4. Idegen tőke aránya

$$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{220\,248}{274\,437} = 80,25\%$$

5. Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{138\,730}{200\,248} = 69,28\%$$

Ft

a./ Befektetett eszközök

Befektetett eszközök bruttó értéke:	290 440 067
Értéksökkenés:	87 360 274
Befektetett eszközök nettó értéke:	203 079 793

Megnevezés	Bruttó				ÉCS				Nettó
	nyitó	növekedés	csökkenés	egyenleg	nyitó	növekedés	csökkenés	egyenleg	
Szellemi ter. (vagy. ért.jog)	320 675			320 675	320 675			320 675	0
Szellemi termékek	11 558 451	1 257 300		12 815 751	3 301 433	2 258 994		5 560 427	7 255 324
Épület	129 644 102	45 609 665		175 253 767	3 638 923	10 152 721		13 791 644	161 462 123
Építmény	7 101 401			7 101 401	2 182 114	1 029 703		3 211 817	3 889 584
Jármű	23 343 278			23 343 278	9 022 216	481 260		9 503 476	13 839 802
Számítástechn.eszk.	12 368 846	3 835 817		16 204 663	9 680 265	1 677 674		11 357 939	4 846 724
Egyéb gép.berend.	36 618 867	2 325 728	172 070	38 772 525	23 970 746	3 187 613	172 070	26 986 289	11 786 236
Üzemkörön kívüli	279 980			279 980	279 980			279 980	0
Kisértékű tárgyi eszköz	15 441 710	1 284 792	378 475	16 348 027	15 441 710	1 284 792	378 475	16 348 027	0
Befejezetlen beruh.	27 789 558		27 789 558	0	0			0	0
Összesen:	264 466 868	54 313 302	28 340 103	290 440 067	67 838 062	20 072 757	550 545	87 360 274	203 079 793

b./ Követelések bemutatása

Vevőkkel szembeni követelések:	121 200
Munkavállalókkal szembeni követelések:	1 216 666
Követelések összesen:	1 337 866
Követelésekből mérlegkészítésig befolyt összeg:	737 866

c./ Pénzeszközök

Pénztár	290 485
Elszámolási betétszámla	119 927 534
Kártyafedezeti számla	372 220
Elszámolási betétszámla-elkülönített	0
Devizaszámla (EUR)	16 801 918
Pénzeszközök összesen:	137 392 157

d./ Aktív időbeni elhatárolások

Bevételek aktív időbeni elhatárolása	110 691 523
Költségek aktív időbeni elhatárolása	1 320 657
Aktív időbeni elhatárolások összesen:	112 012 180

Bevételek aktív időbeni elhatárolása:

BFT tagdíj maradvány	721 292
Szolgálati lakás prj.	32 593 296
FF2024_menedzselés	11 750 000
FF2024_Kutatás	5 000 000
FF2025_Kutatás	8 000 000
FF2025_BPP	5 216 776
FF2025_menedzselés	8 756 154
Dimop Plusz prj.	14999498
SMART TOUR proj.	10 518 596
INACO	13 135 911
Összesen:	110 691 523

Költségek aktív időbeni elhatárolása:

Szállító	Elhatárolt összeg
Kötelező gépj.felel.biztosítás	33 200
CASCO biztosítás	55 354
Vagyonbiztosítás	207 166
Egyéb igény bevett szolgáltatás	882 145
Telefon költségek	8 297
Internet költségek	7 851
Előzetesen felszámított ÁFA	126 644
Összesen:	1 320 657

e./ Saját tőke

Jegyzett tőke:	50 000 000
Eredménytartalék:	3 226 733
Mérleg szerinti eredmény:	961 837
Saját tőke összesen:	54 188 570

Tőkeváltozás

Év	Mérleg szerinti eredmény			Eredménytartalék
	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen	
2021.	-1 034 449	1 308 444	273 995	10 251 952
2022.	-5 516 675	5 557 560	40 885	10 525 947
2023.	-10 707 259	2 638 664	-8 068 595	10 566 832
2024.	-996 504	1 725 000	728 496	2 498 237
2025.	-293 429	1 255 266	961 837	3 226 733
				4 188 570

f./ Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások:	220 881
<u>Egyéb kötelezettségek:</u>	<u>200 027 200</u>
Összesen:	200 248 081

Megnevezés	Összeg
szállítók	220 881
projektelőlegek	189 997 220
SZJA	2 868 000
SZJA cégautó adó	247 777
táppénz hozzáj.MÁK	45 925
ÁFA befizetés	749 000
jövedelem elsz. számla	43 723
TB	3 085 278
SZOCHO	2 990 277
Mindösszesen:	200 248 081

Projekt előlegek részletezése:

Megnevezés	Összeg
FF2024_menedzselés	13 823 399
FF2024_Kutatás	5 000 000
INACO-CE0200739/01	4 288 776
DIMOP_Plus-1.2.2-24-2025-00007	44 551 370
előleg-Szolgálati lakás proj.	68 960 675
FF2025_menedzselés	20 500 000
FF2025_Balatoni Partnerségi Program	8 000 000
FF2025_Kutatás	15 000 000
Smart_Tour projekt	9 873 000
Összesen:	189 997 220

A szállítói számlák fizetési határidőre kiegyenlítésre kerültek.
Lejárt határidejű köztartozása nincs a szervezetnek.

g./ Passzív időbeni elhatárolás

Bevételek passzív időbeni elhatárolása:	0
Költségek passzív időbeni elhatárolása:	23 936
Halasztott bevételek:	199 361 409
Passzív időbeni elhatárolások összesen:	199 385 345

Költségek passzív időbeni elhatárolása:

Szállító	Elhatárolt összeg
Bankköltség	1 849
Szolgáltatás (MOHU, SióDigit)	17 391
Előzetesen felszámított ÁFA	4 696
Összesen:	23 936

Halasztott bevételek részletezése :

Támogatásból beszerzett eszközök értéke 2025.évben:	26 523 744 Ft
Korábbi években beszerzett eszközök 2025. évi ÉCS összegének feloldása elhatárolt bevételből:	19 718 889 Ft

Megnevezés	2024.12.31 záró	Korrekció 2024.évi	Feloldás	Elhatárolás	Egyenleg 2025.12.31
BFT működési	13 674 542		1 687 816	1 491 900	13 478 626
KL2022-épület felújítás	124 606 663		7 657 094	295 000	117 244 569
INACO prj.	1 070 701		603 250		467 451
Fejlesztési forr. vizb., közb.	88 636		72 500		16 136
Szolgálati lakás prj.	15 935 072	11 734 500	2 268 338	10 676 492	36 077 726
Cultur covery proj.	480 300		240 868		239 432
Világörökség proj.	11 833 278		2 842 050		8 991 228
Living Gardens proj.	4 673 332		978 218		3 695 114
Filmműhely proj.	231 908		231 908		0
Közösségi ház proj.	1 806 623		364 782		1 441 841
KL2023-szemléletform. pr.	1 464 049		1 203 100	4 660 784	4 921 733
KL2023-Energetika	428 818		183 221	515 142	760 739
FF2022 menedzs.	16 262 632	-11 734 500	1 385 744	8 884 426	12 026 814
Összesen:	192 556 554	0	19 718 889	26 523 744	199 361 409

h./ Céltartalék jövőbeni költségekre: 0 Ft

Eredmény kimutatás kiegészítése

Bevételek megoszlása 2025.

Bevételek megnevezése	Közhasznú bevétel (Ft)	Vállalkozási bevétel (Ft)
Vállalkozás nettó árbev.		2 756 000
Értékesítés beszerzési áron		770 224
Működési támogatás	180 421 292	
ITM_KL2022-irodaház felújítás	295 000	
FF2024-"Mozdulj Balaton"2024	480 466	
FF2024-menedzselés	11 750 000	
FF2024-Balatoni Partnerségi Program	5 092 612	
FF2024-kutatás	5 000 000	
FF2025-menedzselés	8 756 154	
F2025 Kutatás Kft.	8 000 000	
F2025-Balatoni Partnerségi Program	5 216 776	
FF2025-"Mozdulj Balaton"2025.	5 000 000	
SRMP pr.-TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2023-0005	40 850 991	
Szolgálati lakás projekt	32 593 296	
FF2022-Menedzselés	9 101 389	
KL2023-Menedzselés	1 000 000	
KL2023_Középiskolások szemléletf.vers.	4 557 999	
KL2023_Energ.mintaproj.	13 612 429	
DINOP_PLUS-1.2.2-24-2025-00007	14 999 498	
SMART TOUR projekt nemzetközi proj.	11 695 552	
INACO-CE0200739/01 nemzetközi proj.	23 167 764	
Támogat.besz.eszk.elhat.halasztott bev.-be	-26 523 744	
Elhat.feloldása halasztott bev.-ből	19 718 889	
Egyéb bevétel(engedm., bizt.visszat., kerekít.stb.)	24 068	
Összesen:	374 810 431	3 526 224
Mindösszesen:	378 336 655	

Közhasznú és vállalkozási bevétel aránya:

$$\frac{3\,526\,224}{378\,336\,655} = 0,93\%$$

Vállalkozási tevékenység:

Vállalkozási bevétel:	3 526 224 Ft
Vállalkozási ráfordítások:	2 270 958 Ft
Személyi jellegű ráfordítás:	
bérköltség:	1 354 848 Ft
járulék:	145 886 Ft
Anyag jell. ráfordítás:	<u>770 224 Ft</u>
	2 270 958 Ft

Vállalkozási tevékenység eredménye: 1 255 266 Ft

Adó alapot növelő tételek:

Értécsökkenés terv szerinti (Szv.Tv.):	20 072 757 Ft
Állományból kivezetés:	550 545 Ft
Bírság:	<u>99 987 Ft</u>
	20 723 289 Ft

Adó alapot csökkentő tételek:

Értécsökkenés terv szerinti (Adó.Tv.):	21 156 858 Ft
Állományból kivezetés:	<u>550 545 Ft</u>
	21 707 403 Ft

Eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény:	961 837 Ft
Adó alapot növelő tételek:	20 723 289 Ft
Adó alapot csökkentő tételek:	<u>-21 707 403 Ft</u>
Adó alap:	-22 277 Ft

Társasági adó: 0 Ft

Adózás utáni eredmény: 961 837 Ft

Eredmény megosztása:

Közhasznú tevékenység eredménye:	-293 429 Ft
Vállalkozási tevékenység eredménye:	<u>1 255 266 Ft</u>
	961 837 Ft

Siófok, 2026.04.13–n.

Dr.Molnár Gábor
ügyvezető