

Kiegészítő melléklet

**A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű  
Társaság  
2024. 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.  
Fióktelpei: 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/  
Balog Renáta /tag/  
Horváth Tamás Mihály /tag/

Könyvvizsgáló:

ECODIT Könyvvizsgáló és Számviteli Szolgáltató Bt.  
Kamarai nyilvántartási szám: 0019085  
Könyvvizsgálatért 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 Közhazsnú 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 sorolhatóak:

- 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 fejlesztésére vonatkozó 1861/2016 (XII.27.) számú Kormányhatározat végrehajtásában való közreműködés.
4. A Balaton Klímastratégia megvalósítása.
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 tájékoztatási feladatok végzése.
8. A Balaton nemzetközi ismertségének növelésére, 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 2024. évi feladatai:**

1. A 2024. 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. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2024.évi megvalósítása.
4. Térségi fejlesztéseket megalapozó társadalmi, gazdaságszociológiai elemzések, kutatások elkészítése.
5. 2023-24 tanévre vonatkozó szemléletformáló projekt középiskolások részére.
6. Energetikai mintaprojekt a kistelepülési vezetők számára.
7. Lóczy Lajos programban való részvétel.
8. Mozdulj Balaton projekt előkészítése, 2024. évi lebonyolítása.

### **II. Többlforrás bevonása a régió fejlesztésére**

1. 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
2. SPORT HATÁROK NÉLKÜL - Akadálymentes sportrendezvények a fogyatékkal élő személyek számára (Erasmus+ Sport Program).
3. CORE – Komposztálás vidéki környezetben (Interreg Europe projekt)
4. CHERRY – A kultúra fejlesztése a gazdaság helyreállítása érdekében (Interreg Europe projekt)

### **III. 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: 600.000 Ft, törlesztés: 2024.01.-2024.06. hó

Előleg összege: 600.000 Ft, törlesztés: 2024.07.-2024.12. hó

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

#### **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 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:** 21,86 fő
- 12. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos létszáma:** 1 fő
- 13. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos létszáma:** 3 fő
- 14. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma összesen:** 22,86 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: 2024.01.01.  
Vége: 2024.12.31.  
Mérlegforduló nap: 2024.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

Tárgyvet 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. 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 2023. évben

Mérlegtételek százalékos megoszlása

Eszközök

E Ft

Befektetett eszközök alakulása	Br.érték 2023.	Br.érték 2024.	Nettó ért. 2023.	Nettó ért. 2024.	%
Szellemi termékek	11 778	11 879	10 340	8 257	2,38%
Épület	0	129 644	0	126 005	36,36%
Építmény	7 101	7 101	5 949	4 919	1,42%
Jármű	19 533	23 343	8 350	14 321	4,13%
Számítástechn.eszk.	10 242	12 369	440	2 689	0,78%
Egyéb gép,berend.	30 747	36 619	8 915	12 648	3,65%
Üzemkörön kívüli	280	280	0	0	0,00%
Kisértékű tárgyi eszköz	11 536	15 442	0	0	0,00%
Befejezetlen beruh.	14 213	27 790	14 213	27 790	8,02%
<b>Befektetett eszk. összesen:</b>	<b>105 430</b>	<b>264 467</b>	<b>48 207</b>	<b>196 629</b>	<b>56,74%</b>

<b>Forgóeszközök alakulása</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
<b><i>Követelések</i></b>		
Vevő követelések	176	0,05%
Egyéb követelések	1 007	0,29%
<b><i>Követelések összesen:</i></b>	<b>1 183</b>	<b>0,34%</b>
<b><i>Pénzeszközök</i></b>		
Pénztár	295	0,09%
Elszámolási betétszámlák	27 665	7,98%
Kártyafedezeti szla.	1 811	0,52%
Elkülönített betétszámla	0	0,00%
Devizaszámlák	10 191	2,94%
<b><i>Pénzeszközök összesen:</i></b>	<b>39 962</b>	<b>11,53%</b>
<b>Forgóeszközök összesen:</b>	<b>41 145</b>	<b>11,87%</b>

<b>Aktív elhatárolások</b>		
Bevételek aktív elhatárolása	108 327	31,26%
Költségek aktív elhatárolása	468	0,14%
<b>Aktív elhatárolások összesen</b>	<b>108 795</b>	<b>31,39%</b>

<b>Eszközök összesen:</b>	<b>346 569</b>	<b>100,00%</b>
---------------------------	----------------	----------------

#### Források

E Ft

<b>Saját tőke alakulása</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
Jegyzett tőke	50 000	14,43%
Eredmény tartalék	2 499	0,72%
Mérleg szerinti eredmény	728	0,21%
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>53 227</b>	<b>15,36%</b>

<b>Kötelezettségek alakulása</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
Kötelezettségek áruszállítás	5 362	1,55%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	94 178	27,17%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>99 540</b>	<b>28,72%</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0,00%
Költségek időbeli elhatárolása	1 245	0,36%
Halasztott bevételek	192 557	55,56%
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>193 802</b>	<b>55,92%</b>
<b>Céltartalék jövőbeni költségekre</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

<b>Források összesen:</b>	<b>346 569</b>	<b>100,00%</b>
---------------------------	----------------	----------------



### 1. Befektetett eszközök vagyoni aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{196\,629}{237\,773} = 82,70\%$$

### 2. Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{41\,144}{237\,773} = 17,30\%$$

### 3. Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{53\,227}{152\,767} = 34,84\%$$

### 4. Idegen tőke aránya

$$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{99\,540}{152\,767} = 65,16\%$$

### 5. Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{41\,145}{99\,450} = 41,37\%$$

**Ft**

#### **a./ Befektetett eszközök**

Befektetett eszközök bruttó értéke:	264 466 868
Értékcsökkenés:	<u>67 838 062</u>
<b>Befektetett eszközök nettó értéke:</b>	<b>196 628 806</b>

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	11 456 851	101 600		11 558 451	1 117 033	2 184 400		3 301 433	8 257 018
Épület	0	129 644 102		129 644 102		3 638 923		3 638 923	126 005 179
Építmény	7 101 401			7 101 401	1 152 411	1 029 703		2 182 114	4 919 287
Jármű	19 532 778	8 906 300	5 095 800	23 343 278	11 182 778	435 238	2 595 800	9 022 216	14 321 062
Számítástechn.eszk.	10 242 258	2 810 830	684 242	12 368 846	9 801 789	562 718	684 242	9 680 265	2 688 581
Egyéb gép.berend.	30 747 473	5 941 070	69 676	36 618 867	21 832 593	2 207 829	69 676	23 970 746	12 648 121
Üzemkörön kívüli	279 980			279 980	279 980			279 980	0
Kisértékű tárgyi eszköz	11 536 477	4 013 017	107 784	15 441 710	11 536 477	4 013 017	107 784	15 441 710	0
Befejezetlen beruh.	14 213 037	13 576 521		27 789 558	0			0	27 789 558
<b>Összesen:</b>	<b>105 430 930</b>	<b>164 993 440</b>	<b>5 957 502</b>	<b>264 466 868</b>	<b>57 223 736</b>	<b>14 071 828</b>	<b>3 457 502</b>	<b>67 838 062</b>	<b>196 628 806</b>

**b./ Követelések bemutatása**

Vevőkkel szembeni követelések:	175 680
Szállítói előleg	476 500
Munkavállalókkal szembeni követelések:	530 000

**Követelések összesen: 1 182 180**

Követelésekből mérlegkészítésig befolyt összeg: 1 182 180

**c./ Pénzeszközök**

Pénztár	295 285
Elszámolási betétszámla	27 665 513
Kártyafedezeti számla	1 810 733
Elszámolási betétszámla-elkülönített	0
Devizaszámla (EUR)	10 190 780

**Pénzeszközök összesen: 39 962 311**

**d./ Aktív időbeni elhatárolások**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 327 250
Költségek aktív időbeli elhatárolása	468 141

**Aktív időbeni elhatárolások összesen: 108 795 391**

Bevételek aktív időbeni elhatárolása:

Megnevezés	Elhatárolt összeg
BFT tagdíj maradvány	884 660
KL2022_menedzselés	275 385
Mozdulj Balaton FF2024	4 519 534
FF2022.-menedzselés	5 552 017
SRMP	70 249 009
FF2024_Kutatás	5 000 000
INACO	8 192 471
FF2024_Menedzselés	5 826 601
FF2024_BPP	2 817 388
KL2022_Irodaház felúj.	5 010 185
<b>Összesen:</b>	<b>108 327 250</b>

Költségek aktív időbeni elhatárolása:

Szállító	Elhatárolt összeg
Kötelező gépj.felél.biztosítás	92 557
CASCO biztosítás	73 305
Vagyonbiztosítás	202 615
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	76 706
Telefon költségek	16 141
Előzetesen felszámított ÁFA	6 817
<b>Összesen:</b>	<b>468 141</b>

**e./ Saját tőke**

Jegyzett tőke:	50 000 000
Eredménytartalék:	2 498 237
Mérleg szerinti eredmény:	728 496
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>53 226 733</b>

Tőkeváltozás

Év	Mérleg szerinti eredmény			Eredménytartalék
	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen	
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
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

**f./ Rövid lejáratú kötelezettségek**

Szállítói tartozások:	5 361 933
Egyéb kötelezettségek:	94 178 088
<b>Összesen:</b>	<b>99 540 021</b>

Megnevezés	Összeg
szállítók	5 361 933
projektelőlegek	93 039 597
teljesítési biztosíték (SmartUp)	103 075
SZJA	351 000
munkáltatói táppénz hozzáj.	93 080
SZJA cégautó adó	201 936
egyéb köt.munkaváll.	86 400
TB, SZOCHO	303 000
<b>Összesen:</b>	<b>99 540 021</b>

Projekt előlegek részletezése:

Megnevezés	Összeg
előleg-KL2022-kl.adapt.verseny	2 167 320
előleg-INACO-CE0200739/01	7 587 563
előleg KL2023 menedzselés	1 000 000
előleg-KL2023 Középisk.verseny	3 007 999
előleg-KL2023 Energetikai mintaproj.	10 316 040
előleg-Szolgálati lakás proj.	68 960 675
<b>Összesen:</b>	<b>93 039 597</b>

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:	1 245 380
Halasztott bevételek:	192 556 554
<b>Passzív időbeni elhatárolások összesen:</b>	<b>193 801 934</b>

Költségek passzív időbeni elhatárolása:

Szállító	Elhatárolt összeg
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	409 062
Villamosenergia	356 230
Víz, szennyvíz	5 318
Gáz	61 799
Bnakköltség	200 170
Előzetesen felszámított ÁFA	212 801
<b>Összesen:</b>	<b>1 245 380</b>

Halasztott bevételek részletezése :

Támogatásból beszerzett eszközök értéke 2024.évben: 163 906 510 Ft  
Korábbi években beszerzett eszközök 2024. évi ÉCS  
összegének feloldása elhatárolt bevételből: 12 920 760 Ft

Megnevezés	2023.12.31	Feloldás	Elhatárolás	Egyenleg
	záró			2024.12.31
BFT működési	3 949 939	1 103 637	10 828 240	13 674 542
KL2022-épület felújítás	13 705 037	2 317 165	113 218 791	124 606 663
INACO prj.	0	300 899	1 371 600	1 070 701
Fejlesztési forr. vizb., közb.	193 869	105 233		88 636
Szolgálati lakás prj.	0	87 460	16 022 532	15 935 072
Cultur covery proj.	721 168	240 868		480 300
Világörökség proj.	14 675 328	2 842 050		11 833 278
Living Gardens proj.	5 651 550	978 218		4 673 332
Filmműhely proj.	502 508	270 600		231 908
Közösségi ház proj.	2 171 405	364 782		1 806 623
KL2023-szemléletform. pr.	0	2 733 135	4 197 184	1 464 049
KL2023-Energetika	0	318 069	746 887	428 818
FF2022 menedzs.	0	1 258 644	17 521 276	16 262 632
<b>Összesen:</b>	<b>41 570 804</b>	<b>12 920 760</b>	<b>163 906 510</b>	<b>192 556 554</b>

**h./ Céltartalék jövőbeni költségekre: 0 Ft**

**Eredmény kimutatás kiegészítése**

Bevételek megoszlása 2024.:

Bevételek megnevezése	Összeg (Ft)	Összeg (Ft)
Vállalkozás nettó árbev.		2 575 000
Értékesítés beszerzési áron		1 152 762
Értékesített tárgyi eszközök	2 770 000	
Működési támogatás	148 884 660	
ITM_KL2022_menedzselés	589 178	
ITM_KL2022-irodaház felújítás	113 318 791	
FF2024-Menedzselés	5 826 601	
FF2024-BPP	2 817 388	
FF2024-Kutatás	5 000 000	
TFF2023_menedzselés	8 150 000	
TFF2023_kutatás	6 000 000	
TFF2023_BPP	7 141 725	
SRMP pr.-TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2023-0005	67 180 499	
Szolgálati lakás proj.	51 192 649	
FF2022-Menedzselés	5 552 017	
KTM-JSZPF/35/5/2024-COTER szem.	1 500 000	
KL2023_menedzs	10 000 000	
KL2023_Középisk_vers	20 285 046	
KL2023_Energ.mintaproj.	9 570 960	
Mozdulj Balaton 2024.	4 519 534	
Sport hat.nélk.fogyat.-EACEA-101089963	13 626 750	
INACO-CE0200739/01	10 184 025	
egyéb bev.projektokból	508 000	
Coter szeminárium támogatás	1 300 000	
Támogat.besz.eszk.elhat.halasztott bev.-be	-163 906 510	
Elhat.feloldása halasztott bev.-ből	12 920 760	
Egyéb bevétel(engedm., bizt.visszat., kerekít.stb.)	1 243 728	
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyer	862 551	
<b>Összesen:</b>	<b>347 038 352</b>	<b>3 727 762</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>350 766 114</b>	

**Közhasznú és vállalkozási bevétel aránya:**

$$\frac{3\,727\,762}{350\,766\,144} = 1,06\%$$

Vállalkozási tevékenység:

Vállalkozási bevétel:	3 727 762 Ft
Vállalkozási kiadások:	2 002 762 Ft
Személyi jellegű ráfordítás:	
bérköltség:	752 212 Ft
járulék:	97 788 Ft
Anyag jell. ráfordítás:	<u>1 152 762 Ft</u>
	2 002 762 Ft

Vállalkozási tevékenység eredménye: 1 725 000 Ft

Adó alapot növelő tételek:

Értécsökkenés terv szerinti (Szv.Tv.):	14 071 828 Ft
Állományból kivezetés:	5 957 462 Ft
Bírság:	<u>50 248 Ft</u>
	20 079 538 Ft

Adó alapot csökkentő tételek:

Értécsökkenés terv szerinti (Adó.Tv.):	15 174 365 Ft
Állományból kivezetés:	<u>5 957 462 Ft</u>
	21 131 827 Ft

**Eredmény levezetése:**

Adózás előtti eredmény:	728 496 Ft
Adó alapot növelő tételek:	20 079 538 Ft
Adó alapot csökkentő tételek:	<u>21 131 827 Ft</u>
Adó alap:	-1 052 289 Ft

Társasági adó: 0 Ft

**Adózás utáni eredmény: 728 496 Ft**

Eredmény megosztása:

Közhasznú tevékenység eredménye:	-996 504 Ft
Vállalkozási tevékenység eredménye:	<u>1 725 000 Ft</u>
	728 496 Ft

Siófok, 2025. április 15.

Dr.Molnár Gábor  
ügyvezető igazgató  
P.H.