

Kiegészítő melléklet

**A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2017. évi mérlegbeszámolójához és eredmény kimutatásához**

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-hosztig 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:

Bata István
kamarai tagsági szám: 001419

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. Tevékenysége az alábbi főbb területekre bontható:

- I. BFT munkaszervezeti-, és célfeladatok ellátása;
- II. Többletforrás bevonása a régió fejlesztése érdekében;
- III. Vállalkozási tevékenység végzése.

I. BFT munkaszervezeti-, és célfeladatok:

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

I.1. BFT munkaszervezeti feladatok

1. A 2014-20 fejlesztési időszakra vonatkozó térségi fejlesztések megvalósulásához szükséges gazdasági, társadalmi környezet megteremtése.

1.1. A Balatoni fejlesztések megvalósítását biztosító forrás nagyrésze a Balaton fejlesztésére vonatkozó 1861/2016 (XII.27.) számú Kormányhatározat keretében került rögzítésre.

A kormányhatározat az alábbi feladatokat nevesítette a BFT számára:

- a.) Balaton Területfejlesztési Koncepció és a Területfejlesztési Stratégia Program megvalósulásának nyomonkövetése, erről 3 évente tájékoztassa a Kormányt, és kezdeményezze felülvizsgálatát ha szükséges.
- b.) részvétel a monitoring bizottságok munkájában.

1.2. A fenti feladatok mellett a Tanács végzi a kormányhatározatban megfogalmazott fejlesztési célok, projektek megvalósításának segítségét az alábbi területeken:

- a Balaton partrehabilitációs fejlesztési projekt.
- a Balaton-felvidéki Kultúrtáj világörökség várományosi helyszín turisztikai célú fejlesztésére vonatkozó pályázati projekt.
- Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt. által jegyzett, a Balaton turisztikai térség pozicionálására vonatkozó márka fejlesztési pályázati projekt.
- pályázat figyelés.

2. A térség fejlesztése szempontjából kiemelt egy-egy témakör áttekintése, fejlesztési javaslat kidolgozása a térségi szereplők bevonásával.
3. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés.
4. A régió térségmarketing feladatainak ellátása, a térség menedzselése.
5. Balaton Fejlesztési Koncepció, stratégia, tervek megvalósulásának vizsgálata, monitoringja.
6. Nemzetközi és a határmenti kapcsolatok fejlesztése, együttműködések támogatása.
7. BFT ülések előkészítése, lebonyolítása

I.2. BFT munkaszervezeti célfeladatok

A BFT célfeladatok keretében folytattuk a Tanács több évre visszanyúló programjait, projektjeit:

1. A 2017. évi fejlesztési forrás felhasználási területeinek meghatározása, egyeztetése a forrás biztosítóval, a forrás felhasználás teljeskörű lebonyolítása.

2. A korábbi évek BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása.
3. Mozdulj Balaton programsorozat 2017. évi előkészítése, lebonyolítása.
4. A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer fejlesztése, üzemeltetése.
5. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2017. évi megvalósítása
6. Térségi szintű közbiztonsági feladatok ellátása
7. Balatoni állami tulajdonú ingatlanok felmérése, hasznosítási javaslat kidolgozása

II. Többszörös bevonása a régió fejlesztésére

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évben az alábbi négy, újonnan induló nemzetközi projektben vett részt.

1. CULTURECOVERY – A kulturális örökség eszmei értékének megőrzése és helyreállítása Közép-Európában öko-múzeumokon keresztül (Central Europe Program)
2. AgriShort – Rövid ellátási láncok és a versenyképes agrárgazdaság létrejöttének megalapozása térségi és intézményi együttműködések életre hívásával (Horvátország-Magyarország Együttműködési Program)
3. ATDS II. - Szórakoztató turizmus fejlesztési stratégia II. (Horvátország-Magyarország Együttműködési Program)
4. SUMCULA - A kulturális táj fenntartható kezelése (ERASMUS Program)

III. Vállalkozási tevékenység

A Kft. vállalkozási tevékenysége több részből áll:

1. környezetvédelmi, hulladékgazdálkodási programok és tervek készítése,
2. Pályázatfigyelés, Pályázatírás,
3. Projektmenedzselés,
4. Felmérések, elemzések készítése,
5. Részvétel szakmai projektek kidolgozásában,
6. Külső szervezetek számára pénzügyi, számviteli feladatok ellátása.

A 2017. évi vállalkozási tevékenység keretében főként önkormányzatok részére végeztünk

- projektkidolgozást,
- fejlesztési projekt pályázati dokumentáció készítést,
- környezetvédelmi programok felülvizsgálatát,
- EMAS minősítéshez szükséges helyzetelemzés elvégzését és felkészítő tanfolyam tartását.

A fentiek mellett folyamatosan végezzük két nonprofit szervezet könyvelési feladatainak ellátását.

III. 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: 2017.01.01.

Vége: 2017.12.31.

Mérlegforduló nap: 2017.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

Tárgyét 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 100 000 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 2017. évben

Mérlegtételek százalékos megoszlása

Eszközök

E Ft					
Befektetett eszközök alakulása	Br.érték 2016.	Br.érték 2017.	Nettó ért. 2016.	Nettó ért. 2017.	%
Szellemi termékek	109 885	110 304	1 904	773	0,88%
Számítástechn.eszk.	12 583	13 280	1 202	975	1,11%
Épület					0,00%
Egyéb gép,berend.	55 956	56 489	7 650	6 399	7,29%
Jármű	13 914	22 736	3 299	14 552	16,57%
Üzemkörön kívüli	280	280	246	205	0,23%
Kisértékű tárgyi eszköz	3 924	4 189	0	0	0,00%
Befektetett eszk. összesen:	196 542	207 278	14 301	22 904	26,08%

Forgóeszközök alakulása	Összeg	%
<i>Követelések</i>		
Vevő követelések	0	
Egyéb követelések	404	0,46%
<i>Követelések összesen:</i>	404	0,46%
<i>Pénzeszközök</i>		
Pénztár	185	0,21%
Elszámolási betétszámlák	23 302	26,53%
Kártyafedezeti szla.	208	0,24%
Devizaszámlák	4877	5,55%
<i>Pénzeszközök összesen:</i>	28 572	32,53%
Forgóeszközök összesen:	28 976	32,99%

Aktív elhatárolások		
Bevételek aktív elhatárolása	35 101	39,97%
Költségek aktív elhatárolása	847	0,96%
Aktív elhatárolások összesen	35 948	40,93%

Források

E Ft

Saját tőke alakulása	Összeg	%
Jegyzett tőke	50 000	56,93%
Eredmény tartalék	18 784	21,39%
Mérleg szerinti eredmény	18	0,02%
Saját tőke összesen:	68 802	78,34%

Kötelezettségek alakulása	Összeg	%
Kötelezettségek áruszállítás	3 649	4,15%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 338	7,22%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	9 987	11,37%

Passzív időbeli elhatárolás	Összeg	%
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0,00%
Költségek időbeli elhatárolása	120	0,14%
Halasztott bevételek	8 919	10,16%
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	9 039	10,29%
Céltartalék jövőbeni költségekre	0	0,00%

1. Befektetett eszközök vagyoni aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{22\,904}{51\,868} = 44,16\%$$

2. Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{28\,964}{51\,868} = 55,84\%$$

3. Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{68\,802}{78\,777} = 87,34\%$$

4. Idegen tőke aránya

$$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{9\,975}{78\,777} = 12,66\%$$

5. Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{28\,964}{9\,975} = 290,37\%$$

6. Átlagos statisztikai létszám: 19,13 fő

Mérlegkétekek bemutatása

(Ft)

a./ Befektetett eszközök

Befektetett eszközök bruttó értéke: 207 278 413

Értékcsökkenés elszámolása:

Immateriális javak

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni ért. Jog	366 835	258 004		624 839
Szellemi termék	107 613 738	1 292 666		108 906 404
Immateriális javak össz.:	107 980 573	1 550 670	0	109 531 243

Tárgyi eszközök

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Számítástechn. eszk.	11 061 106	925 192		11 986 298
Épület	0	0		0
Egyéb gép, berendezés	48 626 121	1 783 449		50 409 570
Jármű	10 615 280	822 719	3 254 578	8 183 421
Üzemkörön kívüli	34 420	40 598		75 018
Kis értékű t.e.	3 923 787	264 821		4 188 608
Tárgyeszközök össz.:	74 260 714	3 836 779	3 254 578	74 842 915

Értékcsökkenés 2017. évben összesen: 2 132 871

Értékcsökkenés összesen: 184 374 158

Bruttó érték: 207 278 413

Értékcsökkenés összesen: 184 374 158

Nettó érték: 22 904 255

Befektetett eszközök össz. : 22 904 255

b./ Követelések bemutatása

(1./a,b tábl.)

Vevőkkel szembeni követelések: 0

Munkavállalókkal szembeni követelések: 33 200

Egyéb követelések (iparűzési és. száll.visszaut.) 370 303

Követelések összesen: 403 503

Követelésekből mérlegkészítésig befolyt összeg: 47 170

c./ Pénzeszközök

Pénztár	185 070
Elszámolási betétszámla	23 302 038
Kártyafedezeti számla	207 561
Devizaszámla (EUR)	4 877 094
Pénzeszközök összesen:	28 571 763

d./ Aktív időbeni elhatárolások

(2./a,b tábl.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	35 101 181
Költségek aktív időbeli elhatárolása	847 107
Aktív időbeni elhatárolások összesen:	35 948 288

e./ Saját tőke

Jegyzett tőke:	50 000 000
Eredménytartalék:	18 784 330
Adózott eredmény:	17 840

Saját tőke összesen:	68 802 170
-----------------------------	-------------------

Tőkeváltozás

Év	Mérleg szerinti eredmény			Eredménytartalék
	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen	
2014.	-7 829 790	8 111 878	282 088	17 917 951
2015.	-8 864 192	9 296 578	432 386	18 200 039
2016.	-1 960 286	2 112 191	151 905	18 632 425
2017.	-2 631 618	2 649 458	17 840	18 784 330

f./ Rövid lejáratú kötelezettségek

(3.sz.tábl.)

Szállítói tartozások:	3 649 105
Egyéb kötelezettségek:	6 337 669

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	9 986 774
---	------------------

Lejárt határidejű köztartozás nincs

g./ Passzív időbeni elhatárolás

(4./a,b,c sz.tábl.)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	120 377
Halasztott bevételek	8 918 488
Passzív időbeni elhatárolások összesen:	9 038 865

h./ Céltartalék jövőbeni költségekre:	0
--	----------

Részletezések:**(Ft)****Munkavállalóknak folyósított előlegek**

1./b sz.tábl.

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	munkabér előleg	33 200
Összesen:		33 200

Aktív időbeni elhatárolások*Bevételek aktív időbeni elhatárolása*

2./a sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Projekt megnevezés	Összeg
1.	967101.	BFT tagdíj	218 214
2.	967112.	Fejlesztési F.(2016.)-Monitoring	2 500 000
3.	967114.	Fejlesztési F.(2016.)- Vízbizt.,közb.	317 500
4.	967116.	Fejlesztési F.(2017.)-BPP	3 000 000
5.	967115.	Fejlesztési F.(2017.)- Menedzselés	6 700 000
6.	967125.	Cultcovery projekt	3 915 774
7.	967121.	ATDS II projekt	10 752 458
8.	967122.	Agrishort projekt	7 697 235
Összesen:			35 101 181

Kiadások aktív időbeni elhatárolása

2./b sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5128	folyóirat	120 734
2.	5273	internet	9 346
3.	5295	egyéb szolgáltatás	171 116
4.	5311	biztosítás (vagyon)	118 867
5.	5313	biztosítás (casco)	302 829
6.	53121	biztosítás (KGFB)	45 246
7.	55911	biztosítás (egyéb)	20 944
8.	8695	le nem vonható ÁFA	58 025
Összesen:			847 107

Kötelezettségek

3.sz. tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	454	szállítók	3 649 105
2.	4629	SZJA munkavállalók	820 000
3.	46291	cégautó adó	148 993
4.	46410	EHO	118 000
5.	473	TB kötelezettség	2 482 000
6.	4742	Szakképzési hozzájárulás	10 000
7.	45631.	Előleg ATDS II.projekt	1 790 639
8.	45632.	Előleg Agrishort projekt	968 037
Összesen:			9 986 774

A szállítói tartozások fizetési határidőn belül, mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek. Az adó és járulék kötelezettségek jogszabály általi határidőig megfizetésre kerültek. A nemzetközi projektek előlegei elszámolásokkal arányosan kerülnek feloldásra.

Passzív időnemi elhatárolások*Bevételek passzív időbeni elhatárolása*

4./a sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.			0
Összesen:			0

Kiadások passzív időbeni elhatárolása

4./b sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5295.	egyéb szolgáltatás	59 543
2.	5271.	telefon költség	30 817
3.	5273.	internet költség	4 763
4.	8695	le nem vonható ÁFA	25 254
Összesen:			120 377

Halasztott bevételek

4./c sz.tábl.

2016. évi záró:	8 496 321
Elhatárolás - 2017. év támogatásból beszerzés:	3 620 168
Feloldás - 2017. évi ÉCS miatt:	-3 198 001
Összesen:	8 918 488

Halasztott bevételek részletezése

ÁROP (483211)

Nyitó érték 2017.	1 218 574
Elszámolt ÉCS togatásra eső része	1 218 574
2017. dec. 31-én záró érték	0

Fej.forrás-Vízbizt.(483212)

Nyitó érték 2017.	1 025 630
Beruházás 2017. (elhatárolt rész)	533 400
Elszámolt ÉCS togatásra eső része	224 434
2017. dec. 31-én záró érték	1 334 596

Skipass (25%) (48324)

Nyitó érték 2017.	191 150
Elszámolt ÉCS togatásra eső része	109 315
2017. dec. 31-én záró érték	81 835

Fejl.forr. Monitoring 2014.év (48331)

Nyitó érték 2017.	821 233
Elszámolt ÉCS togatásra eső része	296 690
2017. dec. 31-én záró érték	524 543

Fejl.forr. Menedzselés 2017.év (48334)

Nyitó érték 2017.	0
Beruházás 2017. (elhatárolt rész)	419 100
Elszámolt ÉCS togatásra eső része	49 948
2017. dec. 31-én záró érték	369 152

Fejl.forr. Mozdulj Balaton (48335)

Nyitó érték 2017.	5 239 734
Elszámolt ÉCS togatásra eső része	1 135 236
2017. dec. 31-én záró érték	4 104 498

BFT támogatás (20%) (483212)

Nyitó érték 2017.	0
Beruházás 2017. (elhatárolt rész)	2 667 668
Elszámolt ÉCS togatásra eső része	163 804
2017. dec. 31-én záró érték	2 503 864

Nyitó érték:	8 496 321
Elhatárolás 2017. évi:	3 620 168
Feloldás 2017.évi:	3 198 001
Halasztott bevétel 2017.12.31.:	8 918 488

Eredmény kimutatás kiegészítése

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

A Kft. vállalkozási tevékenysége:

- Környezetvédelmi, hulladékgazdálkodás programok készítése, pályázatírás, projekt menedzselés, számviteli szolgáltatás. A vállalkozási tevékenység egybeolvad a közhasznú tevékenységgel, ezért a vállalkozási tevékenység költségei csak részben különíthetők el a könyvelésben. A rezsiköltségek esetében a vállalkozási tevékenységre jutó költséghányad meghatározása a közhasznú tevékenység, és a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történt.

Főkönyvi szám	Bevételek megnevezése	Összeg (Ft)	Összeg (Ft)
912	Vállalkozás		7 286 394
967101	Működési támogatás BFT	120 218 214	
967111	Fejlesztési Forrás-BPP (2016.)	4 624 000	
967112	Fejlesztési Forrás-monitoring (2016.)	2 500 000	
967113	Fejlesztési Forrás-menedzselés (2016.)	2 700 000	
967114	Fejlesztési Forrás-vízbizt.,közbizt.(2016.)	1 587 500	
967115	Fejlesztési Forrás-menedzselés (2017.)	6 700 000	
967116	Fejlesztési forrás-BPP(2017.)	3 000 000	
967121	ATDS II. projekt	12 017 453	
967122	Agrishort projekt	8 602 792	
967125	Culturecovery projekt	3 915 774	
96	Egyéb (engedmény, ktsg.térítés, kerekítés)	8 655	
9611	Értékesítés (tárgyi eszköz)	300 000	
96311	Casco visszatérítés	12 922	
3652	Céltartalék feloldása	700 000	
967720	Elhatárolás feloldása támog.megval.beruh.ÉCS	3 198 001	
96711460, 96711609	Elhatárolás - 2017.évi támogatásból beszerzett eszközök	-3 620 168	
	Összesen:	166 465 143	7 286 394
	Mindösszesen:	173 751 537	

Költségfelosztáshoz számított arány:

$$\frac{7\,286\,394}{173\,751\,537} \quad 4,19\%$$

Vállalkozási tevékenység költségelemek meghatározása (Ft)

A 2011. évi CLXXV. törvény 19-21.§ és a 224/2000. Kormányrendelet 15.§ szerint bevétel arányosan.
A vállalkozási tevékenység bevételének %-os aránya a teljes bevételhez viszonyítva:

Ft

Vállalkozási bevétel megosztási arány:

$$\frac{7\,286\,394}{173\,751\,537} = 4,19\%$$

Vállalkozói bevétel: 7 286 394 Ft

Vállalkozói kiadások: 4 636 936 Ft

Anyag jellegű ktsg.: 2 828 920 Ft

(ebből megosztott: 928.610 Ft)

Személyi jellegű: 1 665 823 Ft

ebből: -bér 1 323 790 Ft

-járulék 289 033 Ft

-szakképzési hozzáj. 53 000 Ft

Egyéb ráfordítás (iparűzési adó): 142 193 Ft

Váll. tev. adózás előtti eredménye: 2 649 458 Ft

Adófizetési kötelezettség: 0 Ft

Vállalkozási eredmény: 2 649 458 Ft

Eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény: 17 840 Ft

Adó alapot növelő: 8 642 027 Ft

Adó alapot csökkentő: -9 276 616 Ft

Adóalap: -616 749 Ft

Számított társasági adó (9%): 0 Ft

Kedvezm. arány: 95,81%

Adómentesség: 0 Ft

Fizetendő társasági adó: 0 Ft 0 Ft

Adózott eredmény: 17 840 Ft

Adó alapot növelő tételek:

ÉCS terv szerinti (Szv.Tv): 5 287 449 Ft

ÉCS terven felüli: 100 000 Ft

Állományból kivezetés: 3 254 578 Ft

Összesen: 8 642 027 Ft

Adó alapot csökkentő tételek:

ÉCS terv szerinti (Adó Tv.szrinti): 5 922 038 Ft

ÉCS terven felüli: 100 000 Ft

Állományból kivezetés: 3 254 578 Ft

Összesen: 9 276 616 Ft

Vállalkozási tevékenység költségei:

52612. Saját gépkocsi haszn.	0
52952. Igénybe vett szolg.	1 895 310
5392.Kamarai hozzájár.	5 000
Összesen:	<u>1 900 310</u>

Megosztandó költségek:***Anyagköltségek:***

5113. Üzemanyag	3 375 062
5114. Fennt.anyag	211 417
5115.Tisztítószer	11 041
5116. Villamosenergia	1 205
5121. Egyéb anyag	2 354
5126. Nyomtatv.,irodaszer	419 687
5128. Szakkönyv,folyóírat	198 068
Összesen:	<u>4 218 834</u>

(helyi adóhoz: $4.218.834 * 4,19\% = 176,769$ Ft)

Szolgáltatások:

5222.Bérleti díj	993 744
5231.Más v.által v.fenntartás	487 200
5232.Más v.által v.javítás	218 643
5233..Más v.által v.javítás-gépkocsi	1 864 202
5251.Tanf.,továbbképzések	202 920
5271.Telefon	881 297
5272.Postaktsg.	353 232
5273.Internet előfiz.	297 097
5293.Könyvvizsgálat	480 000
5295.Egyéb ig.-be vett szolg.	9 439 453
5311.Vagyonbiztosítás	139 059
53121.Kötelező bizt.	149 668
5313.Casco	538 437
5314.Egyéb hatósági illeték.	21 288
5321.Bakki költségek	1 877 457
Összesen:	<u>17 943 697</u>

Anyagjellegű költség összesen:	<u>22 162 531</u>
Költség felosztás aránya:	4,19%
Megosztott anyag jellegű költség:	<u>928 610</u>

Vállalkozási anyagj. költség összesen:	<u>2 828 920</u>
---	-------------------------

Nemzetközi projektek

967125. Culturecovery projekt

2017. évet érintő költség:	100%	3 841 725 Ft
támogatás:	95%	3 649 639 Ft
saját erő:	5%	192 086 Ft
		<hr/>
		3 841 725 Ft
2017. évre projekt előkészítés költségtérítés:		266 135 Ft
Bevételek aktív elhatárolása:		3 915 774 Ft

967121. ATDS II. projekt

2017. évet érintő költség:	100%	12 649 950 Ft
támogatás fő partner:	85%	10 752 458 Ft
előleg (hazai 10%)	10%	1 264 995 Ft
saját erő:	5%	632 498 Ft
		<hr/>
		12 649 950 Ft
Előlegből feloldás:		1 264 995 Ft
Bevételek aktív elhatárolása:		10 752 458 Ft

967122. Agrishort projekt

2017. évet érintő költség:	100%	9 055 570 Ft
támogatás fő partner:	85%	7 697 235 Ft
előleg (hazai 10%)	10%	905 557 Ft
saját erő:	5%	452 779 Ft
		<hr/>
		9 055 570 Ft
Előlegből feloldás:		905 557 Ft
Bevételek aktív elhatárolása:		7 697 235 Ft

Siófok: 2018. május 15.

Dr. Molnár Gábor
ügyvezető igazgató