

Kiegészítő melléklet

**A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
2019. 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-hosztíng 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. Többszörforrás 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 2014-2020-as időszakra vonatkozó tervezési dokumentumok előkészítését követően a dokumentumokban meghatározott fejlesztési célok megvalósulásának segítése.  
A feladat keretében elsődleges a Balaton fejlesztésére vonatkozó 1861/2016 (XII.27.) számú Kormányhatározat (továbbiakban: Kormányhatározat) végrehajtásában való közreműködés.
2. Balaton Fejlesztési Konceptió, stratégia, tervek megvalósulásának vizsgálata, monitoringja, valamint az OFTK módosításával kapcsolatos feladatok elvégzése, a szükséges felülvizsgálatok elvégzése.
3. Összhangban az OFTK tervezett módosításaival és figyelemmel a 2021-2027. évi uniós programalkotási folyamatra, a Balaton Kiemelt Térség 2021-2027 évekre szóló fejlesztési programja előkészítésének megkezdése.
4. A térség fejlesztése szempontjából kiemelt egy-egy témakör áttekintése, fejlesztési javaslat kidolgozása a térségi szereplők bevonásával. Tervezett területek:
  - időskorúak életminőségének javításához, ellátásához kapcsolódó szolgáltatások,
  - helyi termékek megléte a régióban,
  - környezettudatos régió,
  - vízpartrehabilitáció, partvédművek.
5. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés, valamint e tárgyban a települési önkormányzatok koordinációja;
  - jogszabály alkotási folyamat figyelése,
  - tervezetekkel kapcsolatban a térségi szereplők véleményének megkérdezését követően egységes BFT álláspont kialakítása, képviselése,
  - térségi szereplők által kezdeményezett jogszabály változtatási igények vizsgálata, indokoltság esetén azok támogatása.
6. A régió fejlesztéséhez kapcsolódó tájékoztatási feladatok végzése;
  - Folyamatos információ biztosítás a Tanács és a régió fejlesztésével kapcsolatban a Balaton fejlesztésében érdekelt szervezetek, sajtó részére,
  - Térségi szervezetek közötti szakirányú együttműködések fejlesztése.
7. Nemzetközi és a határmenti kapcsolatok fejlesztése, együttműködések támogatása.
8. Hazai és nemzetközi konferenciák szervezése.
  - JRC Régiók és tudomány találkozása című nemzetközi konferencia megszervezés
9. BFT ülések előkészítése, lebonyolítása

#### **I.2. BFT munkaszervezeti célfeladatok**

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

10. A 2019. évi BFT fejlesztési forrás felhasználásával a térség fejlesztését szolgáló beruházások, fejlesztések, programok támogatása.

11. Előző évi BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása.
12. Mozdulj Balaton projekt előkészítése, 2019. évi lebonyolítása.
13. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2019.évi megvalósítása. Tervezett témakörök:
  - a. Balaton-felvidéki kultúrtáj világörökségi várományosi címhez kapcsolódó feladatok,
  - b. időskorúak életminőségének javításához, ellátásához kapcsolódó szolgáltatások,
  - c. környezettudatos régió,
  - d. vízbiztonság,
  - e. fenntartható fejlődés, fenntartható életmód.
14. Balaton-felvidéki Kultúrtáj Világörökségi projekt megvalósítása konzorciumi együttműködés keretében.

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

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évben 6 nemzetközi projektben vett részt.

1. CULTURECOVERY – A kulturális örökség eszmei értékének megőrzése és helyreállítása Közép-Európában öko-múzeumokon keresztül (Central Europe Program)
2. 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)
3. HORECA - A turisztikai szektor képzői (ERASMUS Program)
4. SUMCULA - A kulturális táj fenntartható kezelése (ERASMUS Program)
5. Lakes without limits - Tavak határok, korlátok nélkül
6. Inspiring of biodiversity - Biológiai sokféleség ösztönzése (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 2019. évi vállalkozási tevékenység keretében főként önkormányzatok részére végeztünk

- projektmenedzsmment,
- fejlesztési projekt pályázati dokumentáció készítést,
- települési klímastratégia készítése,
- ingatlan hasznosítási szaktanácsadás.

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 nemeként 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: 2019.01.01.

Vége: 2019.12.31.

Mérlegforduló nap: 2019.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

Tárgyétvet 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 2018. évben**

#### **Mérlegtételek százalékos megoszlása**

##### **Eszközök**

Befektetett eszközök alakulása	E Ft				
	Br.érték 2018.	Br.érték 2019.	Nettó ért. 2018.	Nettó ért. 2019.	%
Szellemi termékek	110 304	110 749	439	530	0,32%
Számítástechn.eszk.	15 088	14 736	2 084	2 312	1,38%
Épület					0,00%
Egyéb gép,berend.	57 133	56 588	5 257	5 020	3,00%
Jármű	19 533	19 533	17 095	14 859	8,87%
Üzemkörön kívüli	280	280	165	124	0,07%
Kisértékű tárgyi eszköz	4 982	3 743	0	0	0,00%
<b>Befektetett eszk. összesen:</b>	<b>207 320</b>	<b>205 629</b>	<b>25 040</b>	<b>22 845</b>	<b>13,64%</b>

Forgóeszközök alakulása	Összeg	%
<b>Követelések</b>		
Vevő követelések	1 905	1,14%
Egyéb követelések	710	0,42%
<b>Követelések összesen:</b>	<b>2 615</b>	<b>1,56%</b>
<b>Pénzeszközök</b>		
Pénztár	365	0,22%
Elszámolási betétszámlák	52 673	31,45%
Kártyafedezeti szla.	331	0,20%
Elkülönített betétszámla	37 000	22,09%
Devizaszámlák	6358	3,80%
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>96 727</b>	<b>57,76%</b>
<b>Forgóeszközök összesen:</b>	<b>99 342</b>	<b>59,32%</b>

Aktív elhatárolások		
Bevételek aktív elhatárolása	44 633	26,65%
Költségek aktív elhatárolása	642	0,38%
<b>Aktív elhatárolások összesen</b>	<b>45 275</b>	<b>27,04%</b>

## Források

E Ft

Saját tőke alakulása	Összeg	%
Jegyzett tőke	50 000	29,86%
Eredmény tartalék	19 038	11,37%
Mérleg szerinti eredmény	129	0,08%
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>69 167</b>	<b>41,30%</b>

Kötelezettségek alakulása	Összeg	%
Kötelezettségek áruszállítás	5 171	3,09%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	79 219	47,31%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>84 390</b>	<b>50,39%</b>

Passzív időbeli elhatárolás	Összeg	%
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0,00%
Költségek időbeli elhatárolása	204	0,12%
Halasztott bevételek	13 701	8,18%
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>13 905</b>	<b>8,30%</b>
<b>Céltartalék jövőbeni költségekre</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

### 1. Befektetett eszközök vagyoni aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{22\,845}{122\,187} = 18,70\%$$

### 2. Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{99\,342}{122\,187} = 81,30\%$$

### 3. Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{69\,167}{153\,557} = 45,04\%$$

### 4. Idegen tőke aránya

$$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{84\,390}{153\,557} = 54,96\%$$

### 5. Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{99\,342}{84\,390} = 117,72\%$$

### Mérlegtételek bemutatása

(Ft)

#### **a./ Befektetett eszközök**

**Befektetett eszközök bruttó értéke: 205 629 412**

#### **Értécsökkenés elszámolása:**

##### Immateriális javak

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
Vagyoni ért. Jog	958 625	353 685	0	1 312 310
Szellemi termék	108 906 404	0	0	108 906 404
<b>Immateriális javak össz.:</b>	<b>109 865 029</b>	<b>353 685</b>	<b>0</b>	<b>110 218 714</b>

##### Tárgyi eszközök

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
Számítástechn. eszk.	12 684 595	1 176 164	1 755 962	12 104 797
Épület	0	0	0	0
Egyéb gép, berendezés	52 194 996	1 901 105	2 207 931	51 888 170
Jármű	2 437 552	2 236 555	0	4 674 107
Üzemkörön kívüli	115 616	40 598	0	156 214
Kis értékű t.e.	4 982 160	537 811	1 777 124	3 742 847
<b>Tárgyieszközök össz.:</b>	<b>72 414 919</b>	<b>5 892 233</b>	<b>5 741 017</b>	<b>72 566 135</b>

**Értécsökkenés 2019. évben összesen: 6 245 918**

**Értécsökkenés összesen: 182 784 849**

Bruttó érték: 205 629 412

Értécsökkenés összesen: 182 784 849

Nettó érték: 22 844 563

**Befektetett eszközök összesen: 22 844 563**

#### **b./ Követelések bemutatása**

(1./a,b tábl.)

Vevőkkel szembeni követelések: 1 905 000

Munkavállalókkal szembeni követelések: 700 000

Egyéb követelések (iparűzési, szakk.hj. ) 10 205

**Követelések összesen: 2 615 205**

Követelésekből mérlegkészítésig befolyt összeg: 2 255 000

**c./ Pénzeszközök**

Pénztár	364 705
Elszámolási betétszámla	52 673 272
Kártyafedezeti számla	330 917
Elszámolási betétszámla-elkülönített	37 000 000
Devizaszámla (EUR)	6 358 481

**Pénzeszközök összesen: 96 727 375**

**d./ Aktív időbeni elhatárolások**

(2./a,b tábl.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 633 239
Költségek aktív időbeli elhatárolása	641 573

**Aktív időbeni elhatárolások összesen: 45 274 812**

**e./ Saját tőke**

Jegyzett tőke:	50 000 000
Eredménytartalék:	19 038 013
Mérleg szerinti eredmény:	129 477

**Saját tőke összesen: 69 167 490**

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
2018.	-3 413 074	3 648 917	235 843	18 802 170
2019.	-3 959 808	4 089 285	129 477	19 038 013

**f./ Rövid lejáratú kötelezettségek**

(3.sz.tábl.)

Szállítói tartozások:	5 171 030
Egyéb kötelezettségek:	79 218 362

**Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 84 389 392**

Lejárt határidejű köztartozás nincs

**g./ Passzív időbeni elhatárolás**

(4./a,b,c sz.tábl.)

Bevételek passzív időbeni elhatárolása	0
Költségek passzív időbeni elhatárolása	204 495
Halasztott bevételek	13 700 578

Passzív időbeni elhatárolások összesen: **13 905 073**

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

**Részletezések:****(Ft)****Belföldi vevő követelések**

1./a sz.tábl.

S.sz.	Bizonylatszám	Megnevezés	Összeg
1.	48/2018	Balatonfüred Város Önk.	1 905 000
<b>Összesen:</b>			<b>1 905 000</b>

**Munkavállalóknak folyósított előlegek**

1./b sz.tábl.

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	munkabér előleg	700 000
<b>Összesen:</b>		<b>700 000</b>

**Egyéb követelések**

1./c sz.tábl.

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	HIPA túlfizetés	8 205
2.	Szakk.hozzáj.túlfiz.	2 000
<b>Összesen:</b>		<b>10 205</b>

**Aktív időbeni elhatárolások****Bevételek aktív időbeni elhatárolása**

2./a sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Projekt megnevezés	Összeg
1.	967125.	Cultcovery projekt	18 615 797
2.	967123.	Horeca	1 960 888
3.	967101.	BFT tagdíj maradvány	359 572
4.	967127.	DestiSmarts	7 004 958
5.	9671171.	FF2018 BPP	5 000 000
6.	967113.	FF2019-Tavikép	1 499 997
7.	9671170.	FF2018-menedzselés	6 392 027
8.	9671130.	FF2019-menedzselés	3 800 000
<b>Összesen:</b>			<b>44 633 239</b>

Kiadások aktív időbeni elhatárolása

2./b sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5128	folyóirat	129 035
3.	5295	egyéb szolgáltatás	31 814
4.	53313	biztosítás (vagyon)	126 050
5.	53312	biztosítás (casco)	60 221
6.	53311	biztosítás (KGFB)	45 867
7.	529552	egyéb szolgáltatás (hazai proj.)	109 836
8.	5271	telefon	57 521
10.	5591	biztosítás (személy)	20 943
11.	466.	le nem vonható ÁFA	60 286
<b>Összesen:</b>			<b>641 573</b>

Kötelezettségek

3.sz. tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	454.	szállítók	5 171 030
2.	4563.	előleg (projektek támogatási el.)	73 598 065
3.	45759.	teljesítési biztosíték	892 521
4.	471.	jövedelemelszám.szla.	258 650
5.	4742.	Szakképzési hozzájárulás	11 000
<b>Összesen:</b>			<b>79 931 266</b>

A szállítói tartozások fizetési határidőn belül, mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

A bér, adó és járulék kötelezettségek jogszabály általi határidőig megfizetésre kerültek.

Passzív időnemi elhatárolásokBevételek passzív időbeni elhatárolása

4./a sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.			0
<b>Összesen:</b>			<b>0</b>

Kiadások passzív időbeni elhatárolása

4./b sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5295.	egyéb szolgáltatás	65 911
2.	5271.	telfon költség	192
3.	52221.	bérleti díj	20 000
4.	5321.	bankköltség	95 144
5.	466.	le nem vonható ÁFA	23 248
<b>Összesen:</b>			<b>204 495</b>

Halasztott bevételek

4./c sz.tábl.

2018. évi záró:	14 238 243
Elhatárolás - 2019. év támogatásból beszerzés:	3 501 347
Előző évek korrekciója:	-69 901
Feloldás - 2019. évi ÉCS miatt:	-3 969 111
<b>Egyenleg 2019.12.31.:</b>	<b>13 700 578</b>

**Halasztott bevételek kimutatás 2019.12.31.****Fej.forrás-Vízbizt.(483212)**

Nyitó érték 2019.	<b>1 102 014</b>
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-281 445
Beruházás 2019.(elhat.rész)	499 999
Korrekció	-153 032
<b>2019. dec. 31-én záró érték</b>	<b>1 167 536</b>

**Fejl.forr. Monitoring (48331)**

Nyitó érték 2019.	<b>378 698</b>
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-133 327
<b>2019. dec. 31-én záró érték</b>	<b>245 371</b>

**Fejl.forr. Menedzselés 2017.év (48334)**

Nyitó érték 2019.	<b>236 704</b>
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-119 012
<b>2019. dec. 31-én záró érték</b>	<b>117 692</b>

**Fejl.forr. Mozdulj Balaton (48335)**

Nyitó érték 2019.	<b>2 969 262</b>
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-1 135 236
<b>2019. dec. 31-én záró érték</b>	<b>1 834 026</b>

**Cutur Cavey proj.(483214.)**

Nyitó érték 2019.	0
Beruházás 2019. (elhatárolt rész)	488 950
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-53 610
<b>2019. dec. 31-én záró érték</b>	<b>435 340</b>

**BFT támogatás (48313)**

Nyitó érték 2019.	<b>9 551 565</b>
Beruházás 2019. (elhatárolt rész)	2 512 398
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-2 246 481
Korrekció	83 131
<b>2019. dec. 31-én záró érték</b>	<b>9 900 613</b>

### 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 (2019.)

Főkönyvi szám	Bevételek megnevezése	Összeg (Ft)	Összeg (Ft)
912	Vállalkozás		13 191 107
967101	Működési támogatás BFT	120 359 572	
967113	Fejlesztési forrás-Tavikép (2019.)	1 499 997	
967116	Fejlesztési forrás-Menedzselés (2019.)	3 800 000	
967117	Fejlesztési forrás-Tavikép (2018.)	499 999	
9671170	Fejlesztési forrás-Menedzselés (2018.)	6 392 027	
9671171	Fejlesztési forrás-B.-i partnerségi progr. (2018.)	6 000 000	
9671192	Diákmunka program	4 477 500	
967123	HORECA projekt	3 962 804	
967124	SUMCULA	1 504 690	
967125	Culturecovery projekt	20 041 362	
967126	GINOP-Világörökség projekt	16 393 881	
967127	DestiSmart projekt	16 130 602	
967128	Erasmus-BIO Insp.	382 020	
967129	Lake without limits	2 109 311	
96719	Egyéb projektbevétel	843 776	
9652	Céltartalék feloldása	1 200 000	
967720	Elhatárolás feloldása támog.megval.beruh.ÉCS	4 039 012	
96711460, 96711609	Elhatárolás - 2019.évi támogatásból beszerzett eszközök	-3 501 347	
	Egyéb (visszatér., kerekítés, árf.ny.)	690 285	
	Összesen:	206 825 491	13 191 107
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>220 016 598</b>	

Kötséghelosztáshoz számított arány:

$$\frac{13\,191\,107}{220\,016\,598} = 6,00\%$$

#### Vállalkozási tevékenység költségelemek meghatározása (Ft)

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

Ft

Vállalkozási bevétel megosztási arány:

$$\frac{13\,191\,107}{220\,016\,598} = 6,00\%$$

<b>Vállalkozói bevétel:</b>	<b>13 191 107 Ft</b>
<b>Vállalkozói kiadások:</b>	<b>9 101 822 Ft</b>

Anyag jellegű ktsg.:	7 535 566 Ft
<i>(ebből megosztott: 1.204.019 Ft)</i>	

Személyi jellegű:	1 310 987 Ft
ebből: bér	1 044 103 Ft
járulék	181 884 Ft
szakképzési hozzáj.	85 000 Ft

Egyéb ráfordítás (iparüzési adó):	255 269 Ft
-----------------------------------	------------

Váll. tev. adózás előtti eredménye:	4 089 285 Ft
-------------------------------------	--------------

Adófizetési kötelezettség:	0 Ft
----------------------------	------

<b>Vállalkozási eredmény:</b>	<b>4 089 285 Ft</b>
-------------------------------	---------------------

**Eredmény levezetése:**

<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>129 477 Ft</b>
Adó alapot növelő:	12 015 675 Ft
Adó alapot csökkentő:	0 Ft
Adóalap:	0 Ft

Számított társasági adó (9%):	0 Ft
-------------------------------	------

Kedvezm. arány:	94,00%
-----------------	--------

Adómentesség:	0 Ft
---------------	------

<b>Fizetendő társasági adó:</b>	<b>0 Ft</b>
---------------------------------	-------------

<b>Adózott eredmény:</b>	<b>129 477 Ft</b>
--------------------------	-------------------

**Adó alapot növelő tételek:**

ÉCS terv szerinti (Szv.Tv.):	6 245 918 Ft
Állományból kivezetés:	5 741 017 Ft

Összesen:	11 986 935 Ft
-----------	---------------

**Adó alapot csökkentő tételek:**

ÉCS terv szerinti (Adó Tv.):	6 753 906 Ft
Állományból kivezetés:	7 642 500 Ft
Céltartalék feloldása:	1 200 000 Ft

Összesen:	14 856 935 Ft
-----------	---------------

**Vállalkozási tevékenység költségei:**

51312. Szakmai szóróanyag válallkoz.	158 200
52112. személyszáll.-vállalkozás	645 000
524202. kiadvány készítés-vállalkozás	252 000
52432. film, video kész.-vállalkozás	480 000
52612. Belföldi szállás-vállalkozás	298 866
52622. Külföldi utazás-vállalkozás	628 300
52952. Igénybe vett szolgáltatás vállalk	1 305 630
55162. reprezent., ajándéktárgy-vállalkozás	2 334 193

86952. Le nem vonható ÁFA-vállalkozás	224 358
5392. Kamarai hozzájár.	5 000
<b>Összesen:</b>	<b><u>6 331 547</u></b>

**Megosztandó költségek:**

***Anyagköltségek:***

5113. Üzemanyag	3 521 838
5114. Fennt.anyag	401 839
5115.Tisztítószer	62 672
5121. Egyéb éven belül elhasz.anyag	134 839
5126. Nyomtatv.,irodaszer	207 269
5128. Szakkönyv,folyóirat	162 802
<b>Összesen:</b>	<b><u>4 491 259</u></b>

(helyi adóhoz:  $4.491.259 * 6,00\% = 269.476 \text{ Ft}$ )

***Szolgáltatások:***

5222.Bérleti díj licenc	471 556
52221.Bérleti díj egyéb	1 208 589
5231.Más v.által v.fenntartás	579 376
5232.Más v.által v.javítás	556 298
5233..Más v.által v.javítás-gépkocsi	722 504
5251.Tanf.,továbbképzések	252 600
5271.Telefon	643 748
5272.Postaktsg.	432 327
5273.Internet előfiz.	328 354
5293.Könyvvizsgálat	480 000
5295.Egyéb ig.-be vett szolg.	6 726 961
5312. Engedélyezési díjjak	21 649
5314. Egy.hatós.ill.	5 000
53311..Kötelező bizt.	295 589
53312. Casco	313 066
53313.Vagyonbiztosítás	142 653
5332. Egyéb biztosítás	30 760
5391. Tagdíjjak	139 944
5321.Bakki költségek	2 224 750
<b>Összesen:</b>	<b><u>15 575 724</u></b>

<b>Anyagjellegű költség összesen:</b>	<b>20 066 983</b>
Költség felosztás aránya:	6,00%
<b>Megosztott anyag jellegű költség:</b>	<b><u>1 204 019</u></b>

<b>Vállalkozási anyagj. költség összesen:</b>	<b>7 535 566</b>
---	------------------

Siófok, 2020.04.06.

P.H.

Dr. Molnár Gábor  
ügyvezető igazgató