

Kiegészítő melléklet

**A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
2018. 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-hosztिंग 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 Konceptió 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 segítését 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 Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés.
3. A régió térségmarketing feladatainak ellátása, a térség menedzselése.
4. Balaton Fejlesztési Konceptió, stratégia, tervek megvalósulásának vizsgálata, monitoringja.
5. Nemzetközi és a határmenti kapcsolatok fejlesztése, együttműködések támogatása.
6. BFT ülések előkészítése, lebonyolítása

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

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

1. A 2018. 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 2018. évi előkészítése, lebonyolítása.
4. A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer fejlesztése, üzemeltetése.

5. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2018. évi megvalósítása
6. Balaton-felvidéki kultúrtáj világörökségi projektmegvalósítása
7. NFA tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó ingatlanok felmérése
8. Elemzés és felmérés készítése a Balaton szabályozási vízszintjének 120 cm-re tervezett emeléséhez kapcsolódó térségi gazdasági-társadalmi hatásokról
9. Településfejlesztési pályázati aktivitás növelésének lehetőségei a Balaton Kiemelt Üdülőkörzetben témájú felmérés elkészítése
10. Nagy tavak igazgatási rendszereinek nemzetközi szintű feltérképezése, működési problémák, joggyakorlatok számbavétele- szakmai konferencia
11. Térségi szintű közbiztonsági feladatok ellátása
12. Térségi szintű közbiztonsági tájékoztatási feladatok ellátása

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

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évben 7 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)
5. 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)
6. HORECA - A turisztikai szektor képzői (ERASMUS Program)
7. Lakes without limits - Tavak határok, korlátok nélkül

## **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 2018. évi vállalkozási tevékenység keretében főként önkormányzatok részére végeztünk

- projektmenedzsment,
- fejlesztési projekt pályázati dokumentáció készítést,
- környezetvédelmi programok felülvizsgálatát,
- 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 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: 2018.01.01.

Vége: 2018.12.31.

Mérlegforduló nap: 2018.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

Tárgyévét követő március 31.

#### **2. Számviteli elszámolások szempontjai**

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

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

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

Az egyes Tárgyi eszközök várható használati idejét, és maradványértékét a társaság ügyvezetője állapítja meg. Az 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**

<b>Befektetett eszközök alakulása</b>	<b>E Ft</b>				
	<b>Br.érték 2017.</b>	<b>Br.érték 2018.</b>	<b>Nettó ért. 2017.</b>	<b>Nettó ért. 2018.</b>	<b>%</b>
Szellemi termékek	110 304	110 304	773	439	0,32%
Számítástechn.eszk.	13 280	15 088	975	2 084	1,52%
Épület					0,00%
Egyéb gép,berend.	56 489	57 133	6 399	5 257	3,83%
Jármű	22 736	19 533	14 552	17 095	12,45%
Üzemkörön kívüli	280	280	205	165	0,12%
Kisértékű tárgyi eszköz	4 189	4 982	0	0	0,00%
<b>Befektetett eszk. összesen:</b>	<b>207 278</b>	<b>207 320</b>	<b>22 904</b>	<b>25 040</b>	<b>18,23%</b>

<b>Forgóeszközök alakulása</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
<b><i>Követelések</i></b>		
Vevő követelések	1 105	0,80%
Egyéb követelések	744	0,54%
<b><i>Követelések összesen:</i></b>	<b>1 849</b>	<b>1,35%</b>
<b><i>Pénzeszközök</i></b>		
Pénztár	327	0,24%
Elszámolási betétszámlák	72 836	53,03%
Kártyafedezeti szla.	495	0,36%
Devizaszámlák	47	0,03%
<b><i>Pénzeszközök összesen:</i></b>	<b>73 705</b>	<b>53,66%</b>
<b>Forgóeszközök összesen:</b>	<b>75 554</b>	<b>55,01%</b>

<b>Aktív elhatárolások</b>		
Bevételek aktív elhatárolása	35 733	26,02%
Költségek aktív elhatárolása	1023	0,74%
<b>Aktív elhatárolások összesen</b>	<b>36 756</b>	<b>26,76%</b>

**Források****E Ft**

<b>Saját tőke alakulása</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
Jegyzett tőke	50 000	36,40%
Eredmény tartalék	18 802	13,69%
Mérleg szerinti eredmény	236	0,17%
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>69 038</b>	<b>50,26%</b>

<b>Kötelezettségek alakulása</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
Kötelezettségek áruszállítás	660	0,48%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 053	37,90%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>52 713</b>	<b>38,38%</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>Összeg</b>	<b>%</b>
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0,00%
Költségek időbeli elhatárolása	161	0,12%
Halasztott bevételek	14 238	10,37%
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>14 399</b>	<b>10,48%</b>
<b>Céltartalék jövőbeni költségekre</b>	<b>1 200</b>	<b>0,87%</b>

**1. Befektetett eszközök vagyoni aránya**

$$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{25\,040}{100\,594} = 24,89\%$$

**2. Forgóeszközök aránya**

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{75\,554}{100\,594} = 75,11\%$$

**3. Saját tőke aránya**

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{69\,038}{121\,751} = 56,70\%$$

**4. Idegen tőke aránya**

$$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{52\,713}{121\,751} = 43,30\%$$

**5. Likviditási mutató**

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{75\,554}{52\,713} = 143,33\%$$

**6. Átlagos statisztikai létszám:** **20,00 fő**



## Mérlegtételek bemutatása

(Ft)

### **a./ Befektetett eszközök**

**Befektetett eszközök bruttó értéke: 207 278 413**

**Értécsökkenés elszámolása:**

#### Immateriális javak

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni ért. Jog	624 839	333 786	0	958 625
Szellemi termék	108 906 404	0	0	108 906 404
<b>Immateriális javak össz.:</b>	<b>109 531 243</b>	<b>333 786</b>	<b>0</b>	<b>109 865 029</b>

#### Tárgyi eszközök

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Számítástechn. eszk.	11 986 298	698 297		12 684 595
Épület	0	0		0
Egyéb gép, berendezés	50 409 570	1 785 426		52 194 996
Jármű	8 183 421	1 896 631	7 642 500	2 437 552
Üzemkörön kívüli	75 018	40 598		115 616
Kis értékű t.e.	4 188 608	793 552		4 982 160
<b>Tárgyeszközök össz.:</b>	<b>74 842 915</b>	<b>5 214 504</b>	<b>7 642 500</b>	<b>72 414 919</b>

**Értécsökkenés 2018. évben összesen: 5 548 290**

(Terv szerinti+terven felüli)

**Értécsökkenés összesen: 182 279 948**

Bruttó érték: 207 320 122

Értécsökkenés összesen: 182 279 948

Nettó érték: 25 040 174

**Befektetett eszközök összesen: 25 040 174**

### **b./ Követelések bemutatása**

(lsd.1./a,b tábl.)

Vevőkkel szembeni követelések: 1 104 900

Munkavállalókkal szembeni követelések: 518 000

Egyéb követelések (iparúzési, szakk.hj. ) 225 882

**Követelések összesen: 1 848 782**

Követelésekből mérlegkészítésig befolyt összeg: 1 441 300

**c./ Pénzeszközök**

Pénztár	326 635
Elszámolási betétszámla	72 835 564
Kártyafedezeti számla	494 874
Devizaszámla (EUR)	47 580
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>73 704 653</b>

**d./ Aktív időbeni elhatárolások**

(lsd.2./a,b tábl.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	35 733 283
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 022 702
<b>Aktív időbeni elhatárolások összesen:</b>	<b>36 755 985</b>

**e./ Saját tőke**

Jegyzett tőke:	50 000 000
Eredménytartalék:	18 802 170
Mérleg szerinti eredmény:	235 843
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>69 038 013</b>

Tőkeváltozás

Év	Mérleg szerinti eredmény			Eredménytartalék
	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen	
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

**f./ Rövid lejáratú kötelezettségek**

(lsd.3.sz.tábl.)

Szállítói tartozások:	660 107
Egyéb kötelezettségek:	52 052 201

**Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 52 712 308**

Lejárt határidejű köztartozás nincs

**g./ Passzív időbeni elhatárolás**

(lsd.4./a,b,c sz.tábl.)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	161 030
Halasztott bevételek	14 238 243

**Passzív időbeni elhatárolások összesen: 14 399 273****h./ Céltartalék jövőbeni költségekre: 1 200 000**

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

1./a sz.tábl.

S.sz.	Bizonylatszám	Megnevezés	Összeg
1.	48/2018	Önkormányzat Balatonalmádi	1 104 900
<b>Összesen:</b>			<b>1 104 900</b>

**Munkavállalóknak folyósított előlegek**

1./b sz.tábl.

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	munkabér előleg	518 000
<b>Összesen:</b>		<b>518 000</b>

**Munkavállalóknak folyósított előlegek**

1./c sz.tábl.

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	HIPA túlfizetés	211 882
2.	Szakképz.hozz.túlf.	14 000
<b>Összesen:</b>		<b>225 882</b>

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

2./a sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Projekt megnevezés	Összeg
1.	967125.	Cultcovery projekt	35 733 283
<b>Összesen:</b>			<b>35 733 283</b>

**Kiadások aktív időbeni elhatárolása**

2./b sz.tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5128	folyóirat	102 075
2.	5273	internet	6 041
3.	5295	egyéb szolgáltatás	253 889
4.	5311	biztosítás (vagyon)	121 309
5.	5313	biztosítás (casco)	100 057
6.	53121	biztosítás (KGFB)	80 611
7.	5231	más váll.által végzett fenntartás	2 281
8.	5271	telefon	8 600
9.	5513	közlekedési ktsg.térítés	196 850
10.	5591	biztosítás (személy)	20 943
11.	466.	le nem vonható ÁFA	130 046
<b>Összesen:</b>			<b>1 022 702</b>

**Kötelezettségek**

3.sz. tábl.

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	453.	vevőktől kapott előlegek	2 435 923
2.	454.	szállítók	660 107
3.	4563.	előleg (projektek támogatási el.)	47 478 362
4.	45759.	teljesítési biztosíték	892 521
5.	4629.	SZJA munkavállalók	345 000
6.	46291.	cégautó adó	110 395
7.	46410.	EHO	449 000
8.	468.	ÁFA	335 000
9.	4742.	Szakképzési hozzájárulás	6 000
<b>Összesen:</b>			<b>52 712 308</b>

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

**Passzív időnemi elhatárolások***Bevételek 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	25 000
2.	5271.	telfon költség	499
3.	5261.	belföldi kiküld.	8 451
4.	5321.	bankköltség	125 496
5.	466.	le nem vonható ÁFA	1 584
<b>Összesen:</b>			<b>161 030</b>

*Halasztott bevételek*

4./c sz.tábl.

2017. évi záró:	8 918 488
Elhatárolás - 2018. év támogatásból beszerzés:	8 434 209
Feloldás - 2018. évi ÉCS miatt:	-3 114 454
<b>Összesen:</b>	<b>14 238 243</b>

**Halasztott bevételek kimutatás 2018.12.31.****Fej.forrás-Vízbízt.(483212)**

Nyitó érték 2018.	1 334 596
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	232 582
<b>2018. dec. 31-én záró érték</b>	<b>1 102 014</b>

**Skipass (25%) (48324)**

Nyitó érték 2018.	81 835
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	81 835
<b>2018. dec. 31-én záró érték</b>	<b>0</b>

**Fejl.forr. Monitoring (48327)**

Nyitó érték 2018.	524 543
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	145 845
<b>2018. dec. 31-én záró érték</b>	<b>378 698</b>

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

Nyitó érték 2018.	362 434
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	125 730
<b>2018. dec. 31-én záró érték</b>	<b>236 704</b>

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

Nyitó érték 2018.	4 104 498
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	1 135 236
<b>2018. dec. 31-én záró érték</b>	<b>2 969 262</b>

**BFT támogatás (48313)**

Nyitó érték 2018.	2 510 582
Beruházás 2018. (elhatárolt rész)	8 434 209
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	1 393 226
<b>2018. dec. 31-én záró érték</b>	<b>9 551 565</b>

Nyitó érték:	8 918 488
Elhatárolás 2018. évi:	8 434 209
Feloldás 2018.évi:	3 114 454

<b><u>Halasztott bevétel 2018.12.31.:</u></b>	<b><u>14 238 243</u></b>
---	--------------------------

## 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 rezszi költségek 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		4 745 000
967101	Működési támogatás BFT	120 399 517	
9671130	Fejlesztési forrás 2016.-ENVE konferencia	4 550 000	
9671140	Fejlesztési forrás 2016.-településfejl.aktivitás	2 950 000	
967115	Fejlesztési forrás 2017.-menedzselés	500 000	
9671154	Fejlesztési forrás.2017.-Vízbi., közbizt.tájékozt	746 638	
9671155	Fejlesztési forrás.2017.-Monitoring rendsz.műk.	2 500 000	
967116	Fejlesztési forrás 2017.-BPP	2 000 000	
9671160	Fejlesztési forrás 2017.-Felmérés 120cm	12 220 000	
967117	Fejlesztési forrás 2018.-Tavikép	1 292 000	
9671170	Fejlesztési forrás 2018.-Menedzselés	644 195	
967121	ATDS II. projekt	15 403 134	
967122	Agrishort projekt	5 431 040	
967123	HORECA projekt	5 988 770	
967124	SUMCULA	821 726	
967125	Culturecovery projekt	12 365 959	
967126	GINOP-Világörökség projekt	14 467 820	
967127	DestiSmart projekt	5 300 720	
9611	Értékesítés (tárgyi eszköz)	750 000	
967720	Elhatárolás feloldása támog.megval.beruh.ÉCS	3 114 453	
96711460, 96711609	Elhatárolás - 2018.évi támogatásból beszerzett eszközök	-8 434 209	
	Egyéb (visszatér., kerekítés, árf.nyer.)	383 470	
	<b>Összesen:</b>	<b>203 395 233</b>	<b>4 745 000</b>
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>208 140 233</b>	

Költségfelosztáshoz számított arány:

$$\frac{4\,745\,000}{208\,140\,233} = 2,28\%$$

### **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:

$$\frac{4\,745\,000}{208\,140\,233} = 2,28\%$$

**Vállalkozói bevétel: 4 745 000 Ft**

**Vállalkozói kiadások: 1 096 083 Ft**

Anyag jellegű ktsg.: 507 819 Ft

(ebből megosztott: 502.819Ft)

Személyi jellegű: 495 464 Ft

ebből: bér 387 836 Ft

járulék 75 628 Ft

szakképzési hozzáj. 32 000 Ft

Egyéb ráfordítás (iparűzési adó): 92 800 Ft

Váll. tev. adózás előtti eredménye: 3 648 917 Ft

Adófizetési kötelezettség: 0 Ft

**Vállalkozási eredmény: 3 648 917 Ft**

### **Eredmény levezetése:**

**Adózás előtti eredmény: 235 843 Ft**

Adó alapot növelő: 14 419 530 Ft

Adó alapot csökkentő: -14 546 406 Ft

Adóalap: 108 967 Ft

Számított társasági adó (9%): 9807 Ft

Kedvezm. arány: 97,72%

Adómentesség: 0 Ft

**Fizetendő társasági adó: 0 Ft**

**Adózott eredmény: 235 843 Ft**

### **Adó alapot növelő tételek:**

ÉCS terv szerinti (Szv.Tv): 5 398 290 Ft

ÉCS terven felüli: 150 000 Ft

Állományból kivezetés: 7 642 500 Ft

késedelmi pótlék 28 740 Ft

céltartalék 1 200 000 Ft

**Összesen: 14 519 530 Ft**

### **Adó alapot csökkentő tételek:**

ÉCS terv szerinti (Adó Tv.): 6 753 906 Ft

ÉCS terven felüli: 150 000 Ft

Állományból kivezetés: 7 642 500 Ft

**Összesen: 14 546 406 Ft**

**Vállalkozási tevékenység költségei Ft):**

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

**Megosztandó költségek:**

***Anyagköltségek:***

5113. Üzemanyag	3 660 362
5114. Fennt.anyag	292 506
5115.Tisztítószer	47 493
5126. Nyomtatv.,irodaszer	160 946
5128. Szakkönyv,folyóirat	184 748
5131. Szakmai szóróanyag, tábla	337 843
<b>Összesen:</b>	<b><u>4 683 898</u></b>

(helyi adóhoz:  $4.367.445 * 2,28\% = 106.793$  Ft)

***Szolgáltatások:***

5222.Bérleti díj	1 194 782
5231.Más v.által v.fenntartás	624 416
5232.Más v.által v.javítás	457 295
5233..Más v.által v.javítás-gépkocsi	455 692
5251.Tanf.,továbbképzések	202 920
5271.Telefon	808 780
5272.Postaktsg.	386 570
5273.Internet előfiz.	374 927
5293.Könyvvizsgálat	480 000
5295.Egyéb ig.-be vett szolg.	9 579 410
5311.Vagyonbiztosítás	139 474
53121.Kötelező bizt.	195 255
5313.Casco	205 469
5314.Egyéb hatósági illeték.	385 000
5321.Bakki költségek	1 879 596
<b>Összesen:</b>	<b><u>17 369 586</u></b>

<b>Anyagjellegű költség összesen:</b>	<b>22 053 484</b>
Költség felosztás aránya:	2,28%
<b>Megosztott anyag jellegű költség:</b>	<b><u>502 819</u></b>

<b>Vállalkozási anyagj. költség összesen:</b>	<b><u>507 819</u></b>
---	-----------------------

Siófok, 2019. május 21.

Dr. Molnár Gábor  
ügyvezető igazgató