

Kiegészítő melléklet

**A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság
2020. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

I. Általános rész

A Balaton Fejlesztési Tanács (BFT) 1999. nov. 5-én megtartott ülésén a BFT alapszabályban szabályozott munkaszervezet feladatai végrehajtására 2000. január 1. hatállyal hozta létre a Közhasznú Társaságot, mely 2009. január 01. óta Közhasznú Nonprofit Kft-ként működik.

A BFT Elnökén keresztül gyakorolt tulajdonosi irányításával a Tanács ügyrendjében és alapszabályában foglaltaknak megfelelően javaslattevő, véleményező, koordináló és ellenőrző feladatokat végez.

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.
Címe: 8600, Siófok, Batthyány u. 1.
Fióktelepei: 8230, Balatonfüred, Lóczy L. u. 62.
8360, Keszthely, Múzeum u. 2.
Cégjegyzék száma: 14-09-308819
Adószáma: 20638119-2-14

A jegyzett tőke: 50.000.000,- Ft.

Ügyvezető-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/
Mészáros Miklós /tag/
Nagy Sándor Bálint /tag/

Könyvvizsgáló:

ECODIT Könyvvizsgáló és Számviteli Szolgáltató Bt.
Kamarai nyilvántartási szám: 0019085
Könyvvizgálatért 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 Közhasznú Nonprofit Kft, az Alapító Okiratában foglaltak szerint alaptevékenységeként a Tanács tevékenységéhez kapcsolódó, szakmai, operatív feladatokat látja el. A Kft. főállású munkatársainak száma 24 fő.

A Kft. személyi állománya az alábbi feladatokat látja el:

- 18 fő végzi a Kft. feladataihoz kapcsolódó szakmai munkát, mely magába foglalja a BFT tevékenységéhez kapcsolódó feladatok, a Balatonra vonatkozó gazdaságszociológiai, társadalomtudományi kutatások, tervezési feladatok, illetve a Kft. vállalkozási tevékenységéhez tartozó feladatok elvégzését;
- 6 fő látja el a „back-office” feladatokat, titkársági, fenntartói feladatok, pénzügyi-, és számviteli feladatokat.

A személyi állományból 6 fő részmunkaidőben végzi tevékenységét.

Ezen felül a Világörökség projekthez kapcsolódóan, a projekttervben rögzítettek szerint 1 fő határozott idejű megbízással vesz részt a Kft. munkájában (kiállítás-koordinátor).

A Balatoni Integrációs Kft. tevékenysége az alábbi főbb területekre bontható:

- I. BFT munkaszervezeti feladatok ellátása;
- II. Többszörös bevonása a régió fejlesztése érdekében;
- III. Vállalkozási tevékenység végzése.

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 területfejlesztési koncepciójának aktualizálása az Országos Fejlesztési és Területfejlesztési Koncepció (OFTK) módosításához illeszkedve.
2. A Balaton Kiemelt Térség 2021-2027 évekre szóló területfejlesztési programjának elkészítése az Unió forrásai országos szintű tervezési módszertanához illeszkedve.
3. A Balaton Kiemelt Térség fejlődésének nyomon követése, folyamatos monitoring tevékenység végzése.
4. A Balaton fejlesztésére vonatkozó 1861/2016 (XII.27.) számú Kormányhatározat (továbbiakban: Kormányhatározat) végrehajtásában való közreműködés.
5. A Balaton Kiemelt Térségi Klímastratégia kidolgozása, elfogadása.
6. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés, valamint e tárgyban a települési önkormányzatok koordinációja.
7. A Balaton Kiemelt Térség önkormányzatai közötti együttműködés erősítése, a térségi szintű problémák megoldására közös javaslatok, megoldások előkészítése.
2020. évben az alábbi főbb problémák, feladatok igényelték a Kft. közreműködését:
 - Fejlesztési forrás igény bővítése.
 - Vízügyi feladatokkal kapcsolatos szakmai egyeztetés.

- Nyugati medence vízminőség problémához kapcsolódó mederkotrás egyeztetések szervezése.
8. A régió fejlesztéséhez kapcsolódó tájékoztatási feladatok végzése.
 9. A Balaton nemzetközi ismertségének fejlesztése, a tavak érdekeinek védelmében nemzetközi kapcsolatok erősítése, együttműködések támogatása, konferenciák szervezése, szakmai programokon részt vétel.
 10. BFT ülések előkészítése, lebonyolítása

I.2. BFT célfeladatok, a BFT több évre visszanyúló programjainak, projektjeinek 2020. évi feladatai:

1. A 2020. 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. Mozdulj Balaton projekt előkészítése, 2020. évi lebonyolítása.
4. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2020.évi megvalósítása.
5. Balaton-felvidéki Kultúrtáj Világörökségi projekt megvalósítása konzorciumi együttműködés keretében.
6. Balaton (Építészeti) Arculati kézikönyv elkészítése.
7. Diákmunka lehetőségek támogatására vonatkozó projekt megvalósítása.

II. Többlétforrás bevonása a régió fejlesztésére

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2020. évben az alábbi 6 nemzetközi projektben vett részt.

1. 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)
2. CULTURECOVERY – A kulturális örökség eszmei értékének megőrzése és helyreállítása Közép-Európában öko-múzeumokon keresztül (Central Europe Program)
3. Lakes without limits - Tavak határok, korlátok nélkül
4. Inspiring of biodiversity - Biológiai sokféleség ösztönzése (ERASMUS program)
5. SUMCULA – A kulturális táj fenntartható kezelése (ERASMUS Program)
6. STRENCH - A változó környezetben veszélyeztetett kulturális örökség ellenálló képességének erősítése transznacionális együttműködés révén (Interreg Central Europe Program)

III. Vállalkozási tevékenység

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

- Pályázatfigyelés, Pályázati írás,
- Projektmenedzselés,
- Felmérések, elemzések készítése,
- Résztvétel szakmai projektek kidolgozásában,
- Külső szervezetek számára pénzügyi, számviteli feladatok ellátása.

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

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

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 vállalkozó 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 statisztikai létszáma:

22 fő.

12. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

1 fő

13. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

1 fő

14. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen:

23 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. Könyvvezetés módja, beszámoló formája, beszámolási időszak

Könyvvezetés 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:	2020.01.01.
Vége:	2020.12.31.
Mérlegforduló nap:	2020.12.31.

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 200 000 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 2020. évben

Mérlegtételek százalékos megoszlása

Eszközök

E Ft					
Befektetett eszközök alakulása	Br.érték 2019.	Br.érték 2020.	Nettó ért. 2019.	Nettó ért. 2020.	%
Szellemi termékek	110 749	110 749	530	260	0,20%
Számítástechn.eszk.	14 736	15 441	2 312	1 903	1,45%
Épület					0,00%
Egyéb gép,berend.	56 588	57 760	5 020	4 266	3,26%
Jármű	19 533	19 533	14 859	12 622	9,64%
Üzemkörön kívüli	280	280	124	83	0,06%
Kisértékű tárgyi eszköz	3 743	4 470	0	0	0,00%
Befektetett eszk. összesen:	205 629	208 233	22 845	19 134	14,61%

Forgóeszközök alakulása	Összeg	%
<i>Követelések</i>		
Vevő követelések	517	0,39%
Egyéb követelések	958	0,73%
<i>Követelések összesen:</i>	1 475	1,13%
<i>Pénzeszközök</i>		
Pénztár	304	0,23%
Elszámolási betétszámlák	50 465	38,53%
Kártyafedezeti szla.	348	0,27%
Elkülönített betétszámla	30 205	23,06%
Devizaszámlák	793	0,61%
<i>Pénzeszközök összesen:</i>	82 115	62,70%
Forgóeszközök összesen:	83 590	63,83%

Aktív elhatárolások		
Bevételek aktív elhatárolása	27 636	21,10%
Költségek aktív elhatárolása	599	0,46%
Aktív elhatárolások összesen	28 235	21,56%

Eszközök összesen:	130 959	100,00 %
---------------------------	----------------	-----------------

Források

E Ft

Saját tőke alakulása	Összeg	%
Jegyzett tőke	50 000	38,18%
Eredmény tartalék	19 168	14,64%
Mérleg szerinti eredmény	-8 916	-6,81%
Saját tőke összesen:	60 252	46,01%

Kötelezettségek alakulása	Összeg	%
Kötelezettségek áruszállítás	1 513	1,16%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 405	43,83%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	58 918	44,99%

Passzív időbeli elhatárolás	Összeg	%
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0,00%
Költségek időbeli elhatárolása	167	0,13%
Halasztott bevételek	11 622	8,87%
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	11 789	9,00%
Céltartalék jövőbeni költségekre	0	0,00%

Források összesen:	130 959	100,00%
---------------------------	----------------	----------------

1. Befektetett eszközök vagyoni aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{19\,134}{102\,724} = 18,63\%$$

2. Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Befektetett és forgó eszközök értéke}} = \frac{83\,590}{102\,724} = 81,37\%$$

3. Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{60\,252}{119\,170} = 50,56\%$$

4. Idegen tőke aránya

$$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke és rövid lejáratú köt.}} = \frac{58\,918}{119\,170} = 49,44\%$$

5. Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{83\,590}{58\,918} = 141,88\%$$

Mérlegtételek bemutatása

(Ft)

a./ Befektetett eszközök bemutatása:

Befektetett eszközök bruttó értéke: 208 233 265

Értékcsökkenés elszámolása:

ÉCS Immateriális javak

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni ért. Jog	1 312 310	270 527	0	1 582 837
Szellemi termék	108 906 404	0	0	108 906 404
Immateriális javak össz.:	110 218 714	270 527	0	110 489 241

ÉCS Tárgyi eszközök

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Számítástechn. eszk.	12 104 797	1 114 302	0	13 219 099
Épület	0	0	0	0
Egyéb gép, berendezés	51 888 170	1 925 372	0	53 813 542
Jármű	4 674 107	2 236 555	0	6 910 662
Üzemkörön kívüli	156 214	40 598	0	196 812
Kis értékű t.e.	3 742 847	726 793	0	4 469 640
Tárgyeszközök ÉCS össz.:	72 566 135	6 043 620	0	78 609 755

Értékcsökkenés 2020. évben összesen: 6 314 147

Értékcsökkenés összesen: 189 098 996

Bruttó érték: 208 233 265

Értékcsökkenés összesen: 189 098 996

Nettó érték: 19 134 269

Befektetett eszközök összesen: 19 134 269

b./ Követelések bemutatása

Vevőkkel szembeni követelések: 517 072

Munkavállalókkal szembeni követelések: 678 932

Egyéb követelések (iparűzési, szakk.hj.) 279 038

Követelések összesen: 1 475 042

Követelésekből mérlegkészítésig befolyt összeg: 1 156 271

c./ Pénzeszközök

Pénztár 303 825

Elszámolási betétszámla	50 464 545
Kártyafedezeti számla	348 576
Elszámolási betétszámla-elkülönített	30 204 750
Devizaszámla (EUR)	793 055

Pénzeszközök összesen: 82 114 751

d./ Aktív időbeni elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 636 233
Költségek aktív időbeli elhatárolása	598 601

Aktív időbeni elhatárolások összesen: 28 234 834

e./ Saját tőke

Jegyzett tőke:	50 000 000
Eredménytartalék:	19 167 490
Mérleg szerinti eredmény:	-8 915 538

Saját tőke összesen: 60 251 952

Tőkeváltozás

Év	Mérleg szerinti eredmény			Eredménytartalék
	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen	
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
2020.	-10 059 232	1 143 694	-8 915 538	19 167 490

f./ Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások:	1 513 141
Egyéb kötelezettségek:	57 405 091

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 58 918 232

Lejárt határidejű köztartozás nincs.

g./ Passzív időbeni elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	167 429
Halasztott bevételek	11 621 283

Passzív időbeni elhatárolások összesen: 11 788 712

Részletezések

(Ft)

Belföldi vevő követelések

S.sz.	Bizonylatszám	Megnevezés	Összeg
1.	27/2020	Balatonfüred Város Önk.	453 572
2.	32/2020	Koppányvölgyi Vf.Egyes.	63 500
Összesen:			517 072

Munkavállalóknak folyósított előlegek

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	munkabér előleg	678 932
Összesen:		678 932

Egyéb követelések

S.sz.	Megnevezés	Összeg
1.	HIPA túlfizetés	256 038
2.	Szakk.hozzáj.túlfiz.	23 000
Összesen:		279 038

Aktív időbeni elhatárolások

Bevételek aktív időbeni elhatárolása

S.sz.	Főkönyvi szám	Projekt megnevezés	Összeg
1.	967101.	BFT tagdíj maradvány	480 461
2.	967125.	Culturcavery (2019.,2021.)	6 687 188
3.	967127.	DestiSmarts	6 702 535
4.	9671291.	Stranch	6 379 383
5.	9671171.	FF2019 BPP	5 000 000
6.	9671130.	FF2019-menedzselés	2 386 664
Összesen:			27 636 231

Kiadások aktív időbeni elhatárolása

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5128	folyóirat	18 698
2.	5295	egyéb szolgáltatás	262 833
3.	53311	biztosítás (KGFB)	50 122

4.	53312	biztosítás (casco)	60 723
5.	53313	biztosítás (vagyon)	130 211
6.	466.	le nem vonható ÁFA	76 014
Összesen:			598 601

Kötelezettségek

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	454.	szállítók	1 513 141
2.	4563.	előleg (projektek támogatási el.)	53 312 656
3.	45759.	teljesítési biztosíték	892 521
4.	4629.	SZJA	871 000
5.	46291.	SZJA cégautó adó	97 038
6.	468.	ÁFA	19 000
7.	471.	jövedelemelszám.szla.	241 876
8.	473.	TB járulék	1 969 000
9.	4742.	Szakképzési hozzájárulás	2 000
Összesen:			58 918 232

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

Passzív időbeni elhatárolások

Kiadások passzív időbeni elhatárolása

S.sz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
1.	5295.	egyéb szolgáltatás	7 421
2.	52610.	saját gépkocsi használat	26 440
3.	5523.	védőszeműveg	65 610
4.	5321.	bankköltség	65 954
5.	466.	le nem vonható ÁFA	2 004
Összesen:			167 429

Halasztott bevételek

2019. évi záró:	13 700 578
Elhatárolás - 2020. év támogatásból beszerzés:	1 832 710
Feloldás - 2019. évi ÉCS miatt:	-3 911 505
Összesen:	11 621 783

Halasztott bevételek kimutatás 2020.12.31.**Fej.forrás-Vízbizt.(483212)**

Nyitó érték 2020.01.01.	1 167 536
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-305 082
2020. dec. 31-én záró érték	862 454

Fejl.forr. Monitoring (48331)

Nyitó érték 2020.01.01.	245 371
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-139 586
2020. dec. 31-én záró érték	105 785

Fejl.forr. Menedzselés 2017.év (48334)

Nyitó érték 2020.01.01.	194 845
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-194 845
2020. dec. 31-én záró érték	0

Fejl.forr. Mozdulj Balaton (48335)

Nyitó érték 2020.01.01.	1 834 026
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-976 870
2020. dec. 31-én záró érték	857 156

Cutur Cavey proj.(483214.)

Nyitó érték 2020.01.01.	435 340
Beruházás 2019. (elhatárolt rész)	1 172 210
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-163 778
2020. dec. 31-én záró érték	1 443 772

BFT támogatás (48313)

Nyitó érték 2020.01.01.	9 823 460
Beruházás 2019. (elhatárolt rész)	660 000
Elszámolt ÉCS támogatásra eső része	-2 131 344
2020. dec. 31-én záró érték	8 352 116

Nyitó érték:	13 700 578
Beruházás tám.-ból 2020. évi:	1 832 210
Feloldás 2020.évi:	-3 911 505

Halasztott bevétel összesen 2020.12.31.: **11 621 283**

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 rezsiköltségek esetében a vállalkozási tevékenységre jutó költséghányad meghatározása a közhasznú tevékenység, és a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történt.

Bevételek megosztása (2020.)

Főkönyvi szám	Bevételek megnevezése	Összeg (Ft)	Összeg (Ft)
912	Vállalkozás		2 777 143
967101	Működési támogatás BFT	80 480 461	
967116	Fejlesztési forrás-Menedzselés (2019.)	2 386 664	
9671131	Fejlesztési forrás-B.-i partnerségi progr. (2019.)	5 000 000	
9671130	Fejlesztési forrás-B.-i partnerségi progr. (2020.)	4 500 000	
9671192	Diákmunka program	3 052 771	
9671193	Arculati kézikönyv prj.	12 522 200	
967124	SUMCULA	506 880	
967125	Culturecovery projekt	6 817 886	
967126	GINOP-Világörökség projekt	25 403 469	
967127	DestiSmart projekt	14 644 413	
967128	Erasmus-BIO Insp.	1 922 760	
967129	Lake without limits	1 786 680	
9671291	Stranch	7 472 449	
967720	Elhatárolás feloldása támog.megval.beruh.ÉCS	3 911 505	
96711460, 96711609	Elhatárolás - 2020.évi támogatásból beszerzett eszközök	-1 832 210	
96	Egyéb (kerekítés, díj visszat., stb.)	24 836	
9762	árfolyam nyereség	2 425 339	
	Összesen:	171 026 103	2 777 143
	Mindösszesen:	173 803 246	

Költségfelosztáshoz számított arány:

$$\frac{2\,777\,143}{173\,803\,246} = 1,60\%$$

Vállalkozási tevékenység költségelemek meghatározása (Ft)

A 2011. évi CLXXV. törvény 19-21.§ és a 479/2016. Kormányrendelet 12.§ szerint bevétel arányosan.
A vállalkozási tevékenység bevételének %-os aránya a teljes bevételhez viszonyítva:

Vállalkozói bevétel: 2 777 143 Ft

Vállalkozói kiadások: 1 633 449 Ft

Anyag jellegű ktsg (1,60 %): 131 591 Ft

Személyi
jellegű: 1 501 858 Ft

ebből: bér 1 307 726 Ft

járadék 171 132 Ft

szakképzési hozzáj. 23 000 Ft

Egyéb ráfordítás (iparűzési adó): 0 Ft

Váll. tev. adózás előtti eredménye: 1 143 694 Ft

Adófizetési kötelezettség: 0 Ft

Vállalkozási eredmény: 1 143 694 Ft

2020. évi eredmény (veszteség):

Adózás előtti eredmény: -8 915 538 Ft

Társasági adó: 0 Ft

Adózás utáni eredmény: -8 915 538 Ft

Eredmény megosztása:

közhasznú tevékenység: -10 059 232 Ft

vállalkozási tevékenység: 1 143 694 Ft

-8 915 538 Ft

Siófok, 2021.04.23.

Dr. Molnár Gábor
ügyvezető igazgató
P.H.