

**A Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2022. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Időszak: 2022. január 1. – 2022. december 31.

Mérlegkészítés dátuma: 2023. március 21.

Székhely: 1134 Budapest, Váci út 49.

Adószám: 26798819-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-345481

1. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Budapest, 2023. március 24.

.....
Sándor-Kovács Dóra Katalin
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság székhelye:	1134 Budapest, Váci út 49.
Társaság telephelye:	1119 Budapest, Náday Ferenc utca 3.
Társaság fióktelepe:	8227 Felsőörs, Hóvirág utca 28.
Internetes honlap címe:	www.ntk.hu
Jogelőd:	Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (új nevén: Erzsébet Ifjúsági Alap Nonprofit Közhasznú Kft.)
Cégjegyzék száma:	01-09-345481
Adószáma:	26798819-2-41
Számlavezető bank:	Magyar Államkincstár
Fő tevékenység:	9499 '08– M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Jegyzett tőke:	5.300.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Magyar Állam 100%
Tulajdonosi joggyakorló:	Kulturális és Innovációs Minisztérium HU-1054 Budapest, Szemere utca 6.
Ügyvezető:	Sándor-Kovács Dóra Katalin
Könyvvizsgálat:	A 2000. évi C. tv. alapján könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	Audit Network Hungary Könyvvizsgálati és Üzletviteli Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság HU-1036 Budapest, Galagonya utca 5. EUID: HUOCCSZ.01-09-717898 A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Lukács János (an.: Kis Teréz)1021 Budapest, Budakeszi út 51/D C. ép. 5. em. 1.
Könyvelő:	Molnárné Dévald Eleonóra PM regisztrációs szám: 192173

2. A számviteli politika főbb vonásai

A könyvvezetés a számviteli alapelvek figyelembevételével (a vállalkozás folytonosságának, a teljesség, a valódiság, a világosság, a következetesség, a folytonosság, az összemérés, az óvatosság, a bruttó elszámolás, az egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, a költség-haszon összevetésének elve),

- a kettős könyvvitel rendszerében,
- magyar nyelven,
- forintban történik.

A beszámoló készítés során alkalmazott számviteli alapelvek:

- **A vállalkozás folytatásának elve**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdasági társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

- **A teljesség elve**

A gazdasági társaságnak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évről vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

- **A valódiság elve**

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatónak, bizonyíthatónak, kívülállókat is megállapíthatónak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

- **A világosság elve**

A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, a számviteli törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

- **A következetesség elve**

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

- **A folytonosság elve**

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záróadataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak a számviteli törvényben meghatározott szabályok szerint változhat.

- **Az összemérés elve**

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódnuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

- **Az óvatosság elve**

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

- **A bruttó elszámolás elve**

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben - a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számolhatók el.

- **Egyedi értékelés elve**

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni. A beszámoló elkészítése során az egyedi értékelés elve - a számviteli törvény keretein belül - sajátosan is érvényesülhet.

- **Az időbeli elhatárolás elve**

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

- **A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve**

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően – a számviteli törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan – kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

- **Lényegesség elve**

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az észszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

- **Költség-haszon összevetésének elve**

A beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

Beszámoló: a számviteli törvény által előírt éves beszámoló, amelynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- közhasznúsági melléklet

Az *eredménykimutatás* tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság (1. sz. melléklet "A" változat).

A *költségelszámolás* rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

A Társaság Üzleti jelentést is készít a 2022-es évre.

3. **Értékelési módok és eljárások**

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a projekt fenntartási időszak végére számított – az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz – piaci értéke alapján határozzuk meg.

A személygépkocsi bekerülési értékének 20%-a minden esetben maradványérték.

Ha az eszköznek a projekt fenntartási időszak végén realizált értéke várhatóan nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését havonta számoljuk el az eszköz üzembe helyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben számoljuk el költségként. Minden eszköznel elsősorban azt dönti el a társaság, hogy melyik projekthez vásárolta az adott tárgyi eszközt. A jogelőd társaságtól átvett eszközök esetén – a kedvezményezett átalakulásból adódóan – a projekt fenntartási időszak végében határozzuk meg az eszköz várható hasznos élettartamát, ez az amortizáció. Ugyanez a gyakorlat a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek esetében is.

Értékvesztés elszámolása

A vevőnként, az adósonként **kisösszegű követelések** könyvvitelben elkülönített csoportjára – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható, egy összegben elszámolható, elkülönítetten kimutatható. Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések –

hasonló módon megállapított – értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

A külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot kell alkalmazni.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik. Bizonyos eszköz csoportok esetében maradványérték meghatározásával, mely a tárgyi eszköz nyilvántartó kartonokon megjelenik egyedileg. A Társaság beszerzéseire vonatkozóan alkalmazott számviteli és az adótörvény szerinti leírási kulcsok megegyeznek.

Eszközcsoport	Alkalmazott leírási kulcs
Saját tulajdonú ingatlan	2%
Bútorok	14,5%
Járművek	20%
Számítástechnikai eszközök, szoftverek, gépek, berendezések	33%

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK eFt-ban

Eszközök összetétele 2022.12.31-én.

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2021. év	Megoszlás %	2022.év	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					eFt	%
Befektetett eszközök	1 343 244	26,25	1 165 399	25,53	- 177 845	32,16
IMMATERIÁLIS JAVAK	22 149	0,43	16 880	0,37	- 5 269	0,95
TÁRGYI ESZKÖZÖK	794 005	15,52	771 429	16,90	- 22 576	4,08
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	527 090	10,30	377 090	8,26	- 150 000	27,12
Forgóeszközök	1 238 433	24,20	862 911	18,91	- 375 522	67,90
KÉSZLETEK	205	0,00	385	0,01	180	- 0,03
KÖVETELÉSEK	18 398	0,36	16 015	0,35	- 2 383	0,43
PÉNZESZKÖZÖK	1 219 830	23,84	846 511	18,55	- 373 319	67,51
Aktív időbeli elhatárolások	2 535 565	49,55	2 535 919	55,56	354	- 0,06
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	2 535 492	49,55	2 534 495	55,53	- 997	0,18
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	73	0,00	1 424	0,03	1 351	- 0,24
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 117 242	100,00	4 564 229	100,00	- 553 013	100,00

Az immateriális javak nettó értéke a tárgyévben elszámolt értékcsökkenéssel csökkent. A tárgyi eszközök változásának oka előző évhez képest az, hogy a beszerzett eszközök értékét az elszámolt amortizáció összege meghaladta, valamint az NTP-MTM-M-16 projektben beszerzett eszközöket Társaságunk – a támogatáshoz kapcsolódó fenntartási kötelezettség lejártát követően – térítésmentesen átadta az MTM műhelyeket vezető intézményeknek. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 150 000 eFt-tal csökkent, ami a Családbarát Magyarország Központ Közhasznú Nonprofit Kft-nél 2022-ben végrehajtott tőkeleszállítás eredménye.

A pénzeszközök szinte kizárólag a Társaság rendelkezésére álló támogatások előfinanszírozott és fel nem használt pénzeszközeit tartalmazzák, valamint az előzőekben említett tőkeleszállítás összegét. A mérleg eszközoldalának legjelentősebb tétele 55,53%-os részaránnyal a bevételek aktív időbeli elhatárolása. Az aktív időbeli elhatárolások a projektek támogatási előlegeinek folyamatos felhasználásához kapcsolódó bevétel elhatárolások. Az elhatárolások változásának az okai az elszámolt támogatások miatti csökkenés, illetve a projekt előlegek felhasználásából fakadó növekmények.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint értékcsökkenési leírása mérlegtételenként az alábbiak szerint alakult (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	37 333			37 333
Ingatlanok	737 844	9 786		747 630
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 975			22 975
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	349 689	38 589	4 641	383 637
Beruházások, felújítások	13 836		853	12 983
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	1 161 677	48 375	5 494	1 204 558

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenés alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	15 184	5 269		20 453
Ingatlanok	137 877	14 322		152 199
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 073	2 830		11 903
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	183 390	53 646	5 341	231 695
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	345 524	76 067	5 341	416 250

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	22 149	16 880
Ingatlanok	599 967	595 431
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 902	11 072
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	166 299	151 942
Beruházások, felújítások	13 836	12 983
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	816 153	788 308

Társaságunknál több ezer eszköz szerepel az eszköznyilvántartásban, erre való tekintettel 1 eFt-os eltérés van a kerekítések miatt.

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbi részesedést tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Vállalkozás megnevezése	Cégjegyzék szám Adószám	Tőkeváltozás időpontja	Jogcím	Részesedés összege	Részesedés mértéke %
Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft	01-09-283975 11673260-2-41	2022.01.01	Nyitó érték	527 090	
		2022.08.16	Tőkeleszállítás	- 148 207	
		2022.08.16	Tőkeleszállítás	- 1 793	
Tartós részesedés összesen				377 090	100,00

Társaságunk a 2022-es év folyamán egy alkalommal hajtott végre tőkeleszállítást a leányvállalatnál, melyet a fenti táblázatban mutatunk be.

A Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. 2006.05.12-től jogelődünk, az Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 100%-os tulajdonában volt. Kiváláskor a nevezett gazdasági társaság Társaságunk tulajdonába került, a befektetési részarány 100,00 %.

Az eszközelemre társaságunk 2022-es évben értékvesztést nem számolt el.

A két társaság között üzleti kapcsolat nincs, a Társaságok nem folytatnak közös gazdasági tevékenységet.

Forgóeszközök

A forgóeszközök (862 911 eFt) az összes eszköz 18,91%-át teszik ki.

A készletek értéke mérlegfordulónapon 385 eFt, mely a felsőörsi fióktelephelyen található büfé és konyha év végi záró árukészletét tartalmazza.

Követelések összege tárgyévben 16 015 eFt, ebből 798 eFt vevő követelés, a fennmaradó 15 217 eFt egyéb követelés, aminek változását és bontását előző évhez képest az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Egyéb adott előlegek		
Munkavállalóknak folyósított előlegek	25	200
Elszámolásra kiadott előlegek	16	65
TB ellátások elszámolása	1 840	2 534
Szállítói előlegek	357	874
Fizetett kaució	15 038	11 097
Snétberger Alapítvány kölcsön		
Egészségbiztosítási és MEP járulék teljesítése		
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	1 085	410
Cégautó adó teljesítése		
ÁFA elszámolási számla		
Idegenforgalmiadó-elszámolási számla	2	2
Gépjárműadó-elszámolási számla	35	35
Összesen	18 398	15 217

A követelések legjelentősebb tétele (11 097 eFt) a központi iroda bérleti szerződésével összefüggésben fizetett óvadék. Az egyéb követelések további tételei a különböző adófizetési kötelezettségek és elszámolások fordulónapi egyenlegéhez kapcsolódik.

Pénzeszközök összege 846 511 eFt

Ebből: Pénztár

447 eFt

Bankbetétek

846 064 eFt

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal, illetve forgatási célú üzletrészekkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások (2 535 919 eFt) az összes eszköz 55,56 %-át jelentik. A Társaság a bevételek aktív időbeli elhatárolásai között tartja nyilván az egyes előfinanszírozott támogatások megvalósításához kapcsolódóan felmerült kiadások bevétel elhatárolásait.

Ebből: Bevételek AIE

2 534 495 eFt

Költségek, ráfordítások AIE

1 424 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának változása 2022. év folyamán (adatok eFt-ban):

Projekt megnevezése	2022.01.01. nyitó állomány	2022. év növekedés	2022. év csökkenés	2022.12.31. záró állomány
54-es projekt ESÉLYT	50 092		50 092	-
CE 10 M PKF 2020	10 000		10 000	-
CE INTÉZMÉNY	102			102
CE Intézmény 2020	97 726		6 332	91 394
CE NTP-KTK-19	127 355		127 355	-
CE NTP-KTK-M-20	131 846		131 846	-
CE NTP-TK-M-21	42 253	95 654		137 907
EFOP 3.2.1	286 200		259 626	26 574
Erste 2022		1 765		1 765
Intézmény 2019	10 393		469	9 924
Intézmény 2020	99 944	8 558		108 502
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707			9 707
Intézmény 2021	229 350	28		229 378
Intézmény 2021 kiegészítő támogatás	14 155		14 155	-
Intézmény 2022	63	249 968		250 031
Intézmény 2023	-	11		11
MCC-SP	126 809		126 809	-
MOL		10 000		10 000
NTP-HTSZ-19	9 905		9 905	-
NTP-HTSZ-EU-M-20	33 342		33 342	-
NTP-HTSZ-EU-M-21		179 031		179 031
NTP-HTSZ-M-20	12 721		12 721	-
NTP-KOMP-M-22		148 516		148 516
NTP-KONF-M-21	99 790	30 084		129 874
NTP-KTSZT-M-19	62 443		62 443	-
NTP-KTSZT-M-20	62 400		62 400	-
NTP-MTM-M-19	37 075		37 075	-
NTP-MTM-M-20	34 248		34 248	-
NTP-MTM-M-21	9 208	35 138		44 346
NTP-MTM-M-22		7 262		7 262
NTP-SMC-M-22		22 428		22 428
NTP-SP-M-19	217 029		217 029	-
NTP-SP-M-20	488 840		496 582	- 7 742
NTP-SP-M-21	8 890	25 342		34 232
NTP-SP-M-22		723 035		723 035
NTP-START-M-21	5 815	133 565		139 380
NTP-START-M-22		9 068		9 068
NTP-TFV-19	13 325		13 325	-
NTP-TFV-M-20	10 277		10 277	-
NTP-TIPP-M-19	77 402		77 402	-
NTP-TIPP-M-20	63 252		63 252	-
NTP-TIPP-M-21	12 783	62 295		75 078
NTP-TK-M-21	9 989	85 522		95 511
NTP-TSZPK-19	11 567		11 567	-
NTP-TSZPK-M-20	10 212		10 212	-
SP MINI	8 984			8 984
Tempus 2022		618		618
Tempus 56,5 mFt		49 579		49 579
Összesen	2 535 492	1 877 467	1 878 464	2 534 495

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2022-12-31-én:

Számla szám	Partner megnevezés	Jogcím	eFt
AHB960726016	Allianz Hungária Zrt.	Gépjármű biztosítás	120
AHB964296911	Allianz Hungária Zrt.	Allianz casco LWA852	81
AHB964303748	Allianz Hungária Zrt.	Allianz casco LWA853	82
SZ-083201/22	Caffé Szamila Kft.	Snack automata bérleti díj	191
2802489	Colonnade Insurance S.A.	Felelősségbiztosítás	285
202200412050	Genertel Biztosító Zrt.	Okos casco LWA-852,LWA-853	202
1/2022-0325000	Magyar Posta Biztosító Zrt.	KGFB	32
1/2022-0378159	Magyar Posta Biztosító Zrt.	KGFB	5
1/2022-0406198	Magyar Posta Biztosító Zrt.	KGFB	35
1/2022-046199	Magyar Posta Biztosító Zrt.	KGFB	33
2022/013959	OPTEN Kft.	Cégtár és kapcsolati háló előfizetés	98
ÁTR-2022-63	Park and Go Kft.	Parkoló bérleti díj	111
66473703	UNIQA Biztosító Zrt.	Uniqa kombinált felelősségbiztosítás elh	99
67551603	UNIQA Biztosító Zrt.	Uniqa kombinált felelősségbiztosítás elh	29
67551604	UNIQA Biztosító Zrt.	Uniqa kombinált felelősségbiztosítás elh	4
67551605	UNIQA Biztosító Zrt.	Uniqa kombinált felelősségbiztosítás elh	17
Összesen			1 424

Források összetétele 2022.12.31-én.

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2021.év	Megoszlás %	2022.év	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					Ft	%
Saját tőke	579 523	11,32	581 359	12,74	1 836,00	0,33
JEGYZETT TŐKE	5 300	0,10	5 300	0,12	-	-
TŐKETARTALÉK	2 468 464	48,24	2 468 465	54,08	1	0,00
EREDMÉNYTARTALÉK	32 414	0,63	- 1 894 242	- 41,50	- 1 926 656	348,39
LEKÖTÖTT TARTALÉK					-	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					-	
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 1 926 655	- 37,65	1 836	0,04	1 928 491	348,72
Céltartalékok					-	
Kötelezettségek	3 747 114	73,23	3 218 316	70,51	- 528 798	2,71
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					-	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		-			-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 747 114	73,23	3 218 316	70,51	- 528 798	95,62
Passzív időbeli elhatárolások	790 605	15,45	764 554	16,75	- 26 051	1,30
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 786	0,11	5 477	0,12	309	0,06
Halasztott bevételek	784 819	15,34	759 077	16,63	- 25 742	4,65
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 117 242	100,00	4 564 229	100,00	- 553 013	1,74

A 2021.évi 1 926 655 eFt veszteség az eredménytartalékba került áthelyezésre tárgyévben. A saját tőke összege az adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalék és egyéb várható kötelezettségek

A Társaság a 2022-es évben céltartalékot nem képzett, nem oldott és nem használt fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek (3 218 316 eFt) az összes forrás 70,51 %-át jelentik. A koncentráció oka, hogy ezen a mérlegsonon jelennek meg a 2022.12.31-én még el nem számolt, előfinanszírozott támogatásokból származó kötelezettségek a szállítói-, vevői kötelezettségek – az adófizetési kötelezettségek mellett.

Ebből: Vevőtől kapott előlegek	965 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	1 176 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 216 175 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Kiküldetési rendelvevények elszámolása	95	120
Célcsoporttal kapcsolatos elszámolások	5	
Függő számla	59	59
SZJA levont teljesítés	9 805	7 451
SZJA kifizetői teljesítés	78	24
Szociális hozzájárulási adó teljesítése	10 055	6 514
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék teljesítése		107
Egészségbiztosítási és MPJ teljesítés	-71	-71
Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	104	138
Szakképzési hozzájárulás		-5
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	1 413	2 025
NAV gépjárműadó		27
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher befizetési számla	224	32
TAO kötelezettség		2 098
Társadalombiztosítási járulék teljesítése	12 136	9 614
EKHO magánszemélyt terhelő teljesítése		69
Társadalombiztosítási járulék kifizetőt terhelő	60	
Cégautóadó teljesítése	66	123
Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	32	111
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	223	47
Keresetelszámolási számla	36 739	27 202
Letiltások	177	
Támogatási előlegek / hazai forrás	3 335 633	3 142 110
Támogatási előleg / EFOP 3.2.1	305 094	5 080
Egyéb támogatások		13 300
Összesen	3 711 927	3 216 175

A hazai forrású támogatási előlegek összegének változását előző évhez viszonyítva az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
54-es projekt ESÉLYT	54 595	
CE 10 M PKF 2020	10 000	
CE Intézmény 2020	100 000	100 000
CE NTP-KTK-19	128 025	
CE NTP-KTK-M-20	140 000	
CE NTP-TK-M-21	140 000	138 124
CE V4 Tudástranszfer és innováció a roma	11 000	
Intézmény 2019	29 605	29 605
Intézmény 2020	150 000	108 625
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707	9 707
Intézmény 2021	250 000	229 950
Intézmény 2021 kiegészítő támogatás	144 344	
Intézmény 2022		250 000
MCC-SP	126 750	
NTP-E-22-0002		35 400
NTP-HTSZ-19	9 905	
NTP-HTSZ-EU-M-20	36 808	
NTP-HTSZ-EU-M-21	180 000	179 031
NTP-HTSZ-M-20	15 000	
NTP-KOMP-M-22		400 000
NTP-KONF-M-21	132 000	132 000
NTP-KTSZT-M-19	62 451	
NTP-KTSZT-M-20	63 000	
NTP-MTM-M-19	37 067	
NTP-MTM-M-20	37 500	
NTP-MTM-M-21	45 000	44 346
NTP-MTM-M-22		45 000
NTP-SMC-M-22		50 000
NTP-SP-M-19	224 509	
NTP-SP-M-20	552 494	
NTP-SP-M-21	35 000	34 232
NTP-SP-M-22		800 000
NTP-START-M-21	150 000	150 000
NTP-START-M-22		150 000
NTP-TFV-19	13 459	
NTP-TFV-M-20	20 000	
NTP-TIPP-M-19	77 414	
NTP-TIPP-M-20	80 000	
NTP-TIPP-M-21	80 000	75 079
NTP-TK-M-21	98 500	95 511
NTP-TSZPK-19	13 000	
NTP-TSZPK-M-20	13 000	
SP MINI	9 000	9 000
Tempus 56,5 mFt	56 500	56 500
Tempus 2022		20 000
Összesen	3 335 633	3 142 110

A hazai forrású támogatási előlegek változásának oka:

- 21 hazai támogatású projekt pénzügyi elszámolásának elfogadása tárgyévben megtörtént. A határozatok alapján az előlegek kivezetésre kerültek Társaságunk könyveiből, amit az alábbi táblázatban foglaltunk össze:

Jogcím	adatok eFt
Beszámoló elfogadása	1 594 382
<i>CE 10 M PKF 2020</i>	10 000
<i>MCC-SP</i>	125 166
<i>54-es projekt ESÉLYT</i>	40 888
<i>CE NTP-KTK-M-20</i>	131 956
<i>NTP-TFV-19</i>	13 459
<i>NTP-TIPP-M-19</i>	77 414
<i>NTP-MTM-M-19</i>	37 067
<i>NTP-KTSZT-M-19</i>	62 451
<i>CE NTP-KTK-19</i>	128 025
<i>NTP-SP-M-20</i>	488 841
<i>NTP-HTSZ-EU-M-20</i>	33 342
<i>NTP-TSZPK-M-20</i>	10 211
<i>NTP-TSZPK-19</i>	11 567
<i>NTP-TIPP-M-20</i>	63 252
<i>NTP-SP-M-19</i>	217 037
<i>NTP-TFV-M-20</i>	10 277
<i>NTP-MTM-M-20</i>	34 248
<i>NTP-KTSZT-M-20</i>	62 400
<i>NTP-HTSZ-M-20</i>	12 722
<i>NTP-HTSZ-19</i>	9 905
<i>Különleges képviselet</i>	14 155

- A projektek beadott pénzügyi elszámolásaiban fel nem használt összegeket Társaságunk visszafizette tárgyévben a Támogató részére 349 541 eFt értékben, mely csökkentette a kötelezettség összegét.
- A 2022. évben indult projektek támogatási előlegei jelentek meg növekedésként 1 750 400 eFt értékben.

Az EFOP 3.2.1 támogatási előlegének változása:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
EFOP 3.2.1	305 094	5 080

A támogatási előleg csökkenésének oka a 2021-es, illetve 2022-es évben beadott és 2022-ben elfogadásra került 8 db kifizetési kérelem, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Kifizetési kérelem száma	Elfogadott összeg eFt
84. KK	52 413
92. KK	35 116
95. KK	17 593
88. KK	20 065
89. KK	25 831
97. KK	52 994
94. KK	21 209
96. KK	39 264
Összesen	264 485

Nem költségvetési forrásból származó támogatások előlege a 2022. évben:

Támogató megnevezése	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
ERSTE	-	3 300
MOL-Új Európa Alapítvány	-	10 000
Összesen	-	13 300

Passzív időbeli elhatárolások záró értéke 764 554 eFt, (összes forrás 16,75%-a) melyből:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 5 477 eFt
- Halasztott bevételek: 759 077 eFt

Halasztott bevételek elhatárolása a projektek keretein belül megvásárolt tárgyi eszközök értékcsökkenésére elhatárolt bevételt tartalmazza, mely megegyezik az említett ugyanezen tárgyi eszközök és immateriális javak fordulónapi nettó értékével. A nem projektekhez kapcsolódó eszközökre nem kerül halasztott bevétel elszámolásra. Ezeket projektenként részletezve az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
EFOP 3.2.1	143 388	111 400
Intézmény 2019	590	79
NTP-MTM-M-19	147	115
NTP-SP-M-19	1 696	1 140
INTÉZMÉNY	8 388	6 538
Intézmény 2020	2 217	2 026
NTP-HTSZ-EU-M-21		6 189
NTP-HTSZ-M-16	915	703
NTP-KTSZT Bonis-Bona	18	14
NTP-MHGY London	43	33
NTP-MHGY-M-16	190	-
NTP-MTM-M-16	3 763	-
NTP-MTM-M-17	4 238	3 311
NTP-MTM-M-18	3 378	2 656
NTP-TIPP-M-17	74	58
NTP-TIPP-M-18	86	69
NTP-TKSZP-M-18	6	4
NTP-TSZPK Képzések	18	14
CE Intézmény 2020	19 686	16 299
CE Intézmény 2019	1 319	386
CE 10 M PKF 2020	4 332	3 474
CE INTÉZMÉNY	68 849	67 544
CE Norvég Alap	503 338	490 581
CE VELUX	11 765	11 765
CE ESÉLYT 25 mFt	245	123
CE ESÉLYT 86,5 mFt	73	41
54-es projekt ESÉLYT	3 993	3 317
NTP-MTM-M-20	483	402
Intézmény 2021	637	544
CE NTP-TK-M-21		5 973
NTP-KONF-M-21		326
NTP-MTM-M-21		243
NTP-MTM-M-22		259
NTP-SP-M-21		326
Tempus 56,5 mFt		13 554
Intézmény 2022		7 785
NTP-TK-M-21	944	1 786
Összesen	784 819	759 077

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyévben az értékesítés nettó árbevétele 19 405 eFt, mely a felsőörsi vállalkozási tevékenység bevétele.

Az egyéb bevételek összege: 1 890 813 eFt.

ebből	- Intézményi költségvetési támogatások bevétele	14 155 eFt
	- NTP támogatások bevétele	1 580 227 eFt
	- Támogatások bevétele EFOP 3.2.1	264 485 eFt
	- Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	1 752 eFt
	- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	149 eFt
	- Kapott kötbér	8 eFt
	- Táppénz 1%	268 eFt
	- Egyéb bevételek	29 769 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Beszámolóók elfogadása	- 1 594 382
Cégbírósági illeték jóváírás	15
Egyenlegközlő alapján kivezetés beolvadás nyitó	142
Elfogadott kifizetési kérelem EFOP 3.2.1	- 264 485
Elszámolás különbözete	552
Kerekítési különbözet	51
Dolgozói kártérítések	14
Költséghez tartozó bevétel elhatárolás	1 887 862
54-es projekt ESÉLYT	- 8 528
CE 10 M PKF 2020	857
CE ESÉLYT 25 mFt	122
CE ESÉLYT 86,5 mFt	32
CE INTÉZMÉNY	1 304
CE Intézmény 2019	464
CE Intézmény 2020	2 240
CE Norvég Alap	12 757
CE NTP-TK-M-21	89 681
EFOP 3.2.1	36 625
Erste 2022	1 765
INTÉZMÉNY	1 850
Intézmény 2019	511
Intézmény 2020	8 748
Intézmény 2021	121
Intézmény 2022	242 184
Intézmény 2023	11
MCC-SP	- 1 643
MOL	10 000
NTP-HTSZ-EU-M-21	172 841
NTP-HTSZ-M-16	212
NTP-KOMP-M-22	148 516
NTP-KONF-M-21	29 757
NTP-KTSZT Bonis-Bona	4
NTP-MHGY London	10
NTP-MHGY-M-16	190
NTP-MTM-M-16	3 763
NTP-MTM-M-17	928
NTP-MTM-M-18	722
NTP-MTM-M-19	32
NTP-MTM-M-20	82
NTP-MTM-M-21	34 895
NTP-MTM-M-22	7 003
NTP-SMC-M-22	22 428
NTP-SP-M-19	557
NTP-SP-M-20	- 7 741
NTP-SP-M-21	25 016
NTP-SP-M-22	723 035
NTP-START-M-21	133 565
NTP-START-M-22	9 068
NTP-TIPP-M-17	16
NTP-TIPP-M-18	17
NTP-TIPP-M-21	62 295
NTP-TK-M-21-006	84 680
NTP-TKSZP-M-18	1
NTP-TSZPK Képzések	4
Tempus 2022	618
Tempus 56,5 mFt	36 248
Összesen	29 769

Ráfordítások részletezése:**Anyagjellegű ráfordítások**

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Anyagköltség	21 806	26 696
Közüzemi díjak	10 226	12 488
Üzemanyag költség	1 357	2 922
Nyomtatvány, irodaszer költsége	590	482
Takarítószer költsége	1 214	1 701
Számítástechnikai segéd és kellékanyagok	5	
Egyéb anyagköltség	8 414	9 103
Igénybe vett szolgáltatások értéke	506 670	374 159
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	77	3
Ingatlan bérleti díjak	101 341	114 864
Teremgarázsok bérleti díja	1 798	2 759
Egyéb bérleti díjak	1 101	9 276
Ingatlan karbantartás		2 587
Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	116	1 303
Általános eszközkarbantartási és állagmegővési költségek		1 773
Reklám és propaganda		1 800
Egyéb marketing		13 613
Oktatás és továbbképzés költségei	285	143
Belföldi gépjármű használat költsége	3 176	2 603
Belföldi autópályadíjak	108	179
Egyéb közlekedési eszköz díja	962	15 033
Belföldi szállás, vendéglátás	715	612
Belföldi taxi	111	252
Belföldi parkolás	16	285
Külföldi közlekedési eszköz költsége	553	146
Külföldi szállás, vendéglátás	466	5 515
Telefondíjak	2 204	2 007
Postaköltség	2 732	1 113
Folyóirat, szakkönyv	601	647
Internet előfizetés	2 224	2 115
Ügyvédi, jogi szolgáltatások	4 484	3 727
Üzletviteli tanácsadás, könyvelés, bérszámfejtés, adótanácsadás	9 978	5 768
Könyvvizsgálat díja	3 200	11 836
Informatikai szolgáltatások	15 041	19 569
Vagyonvédelmi szolgáltatások	380	476
Üzemeltetési költség		418
Szakértői díjak	18 258	24 106
Rendezvényszervezés		79 038
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	335 753	49 584
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások	990	1 009
Egyéb szolgáltatások értéke	9 873	8 678
Illetékek	30	
Egyéb hatósági díjak	3 243	930
Számlavezetéshez kapcsolódó díj	685	50
Tranzakciós illeték	1 598	3 410
Egyéb bankköltség	2 162	2 028
Vagyonbiztosítás díja	60	42
Gépjármű biztosítás díja	1 112	1 201
Egyéb biztosítások díja	978	1 012
Különféle egyéb költségek	5	5
Eladott áruk beszerzési értéke	2 885	3 043
Eladott áruk beszerzési értéke	2 885	3 043
Anyagjellegű ráfordítások összesen	541 234	412 576

A 2022-es év egyéb igénybevett szolgáltatásainak részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Álláshirdetés	234
Állati melléktermék elszállítása	137
Áramszolgáltatói engedélyeztetés	100
Autóbuszos személyszállítás	140
Autómosás	57
Dekoráció	90
Diákok utazása	899
Digitális nyomtatás névjegykártyák	19
Előadás megjelentetése	610
Fertőtlenítő takarítás	48
Fordítás	231
Fotózás	1 071
Gáztűzhely beüzemelés	108
Gravírozás	10
Hangosítás	212
Hangszer hangolás	266
Hangszer karbantartás	371
Kábeltv javítás	13
Kártevőirtás	64
Kémény ellenőrzés	112
Képerkeztetés	65
Kölszönzési díj	136
Közjegyzői díj	37
Kulcsmásolás	17
Kutatás, fejlesztés	750
Lektorálás	180
MDB telepítő készlet	5
Mentorprogram megvalósítás	3 845
Mosás	1 739
Műhelymunka	1 200
Műszaki specifikációj elkészítése	280
Műszaki tanácsadás	80
Nyomtató javítás	93
PCR teszt	15
Regisztrációs díj	212
Rendezvényfotózás	254
Riasztó szerelés	26
Roma ételek technológiájának átadása	160
Sofőrbérlés	55
Sumup jutalék	18
Szakfelmérés	124
Szakmai nap megvalósítás	2 675
Szállás	72
Szállítási költség	46
Tárolás	32
Tüdőszűrés	10
Utazás megszervezése	280
Ügyintézési költség	23
Vállalkozási díj	14 951
Vegyés mosás	135
Videógyártás	3 518
Workshop megtartása	1 524
Zsírfogó tisztítás	190
AFE modul beszerzési és beszerelési díj	120
Pénztárgéppel kapcsolatos kiadások	71
Hangszerjavítás	86
Mosógép javítás	28
Számítógépes nyomtatás	55
Rendezvény hangosítás	50
Ágapritás	35
Dekorálás	158
Kárpi tisztítás	33
Borkóstolás	210
Névjegykártya gyártás	4
Szakmai mentorprogram megvalósítása	9 068
Snack automata havidíj	10
Kábeltvé rendszer javítása	90
Munka- és kiszállásdíj polccsere	32
Fesztiválon való részvétel biztosítása	2 000
Végösszeg	49 584

Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Béreköltség	1 084 591	1 260 975
Állományba tartozók béreköltsége	478 160	427 000
Megbízási díjak	42 185	39 182
Tisztelet díjak	4 920	8 957
Elismerések, ösztöndíjak (Bonis Bona, Stipendium Peregrinatio)	538 671	771 852
Egyszerűsített foglalkoztatás	19 656	13 984
Egyéb személyi jellegű juttatások	1 000	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 940	60 729
Dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék		5
Nem dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	2 276	8 149
Vendéglátás, ellátás költsége	14 506	25 284
Készpénz cafetéria	19 429	19 565
Egyéb cafetéria	332	
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	1 491	1 520
Kiküldetéshez kapcsolódó napidíjak		2 538
Egyéb költségtérítés, segélyek	20	40
Betegszabadság díjazása	792	2 167
Munkáltatót terhelő táppénz	109	165
Üzemorvosi díjak	323	852
Reprezentáció után fizetendő SZJA	1 192	379
Üzleti ajándékhoz kapcsolódó SZJA	142	57
Egyéb kifizetőt terhelő SZJA	283	8
Bérfelrakások	46	60 244
Szociális Hozzájárulási Adó	85 889	56 236
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	76 123	2 055
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék	2 115	1 463
Egyes meghatározott juttatások utáni Szochó	1 993	57
Reprezentáció utáni Szochó	342	328
Táppénz hozzájárulás	144	110
Szakképzési hozzájárulás	5 172	- 5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 211 420	1 381 948

Értékcsökkenési leírás:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	56 413	62 100
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	17 907	13 967
Összesen	74 320	76 067

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Támogatások visszafizetése	15 902	
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	6 071	9 118
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	733	942
KATA különadó		2 071
Bírság, késedelmi kamat	1 091	1 333
Térítés nélkül adott eszközök értéke		3 517
Máshová nem sorolható ráfordítások	12 151	20 839
Egyéb ráfordítások	35 948	37 820

A máshová nem sorolható ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Bírság saját dolgozó	46	
Kerekítési különbözet	9	95
Valuta váltási jutalék		3
Kifizetési kérelmek felülvizsgálata EFOP 3.2.1		1 053
Szabálytalansági eljárás EFOP 3.2.1.		2 503
Elszámolási különbözet		7
Beolvadás nyitó rendezés		4 803
Leadáskori értékvesztés	95	
Pénztár különbözet	1	
Tehetséggondozó szervezetek elismerése	12 000	12 375
Egyéb ráfordítások	12 151	20 839

A pénzügyi műveletek eredménye 29 eFt, a devizás tételek árfolyamkülönbözetéből adódik.

Vállalkozási tevékenység részletezése:

Eredmény sor megnevezése	adatok eFt	
	2021.év	2022. év
Értékesítés nettó árbevétele	15 887	19 405
Aktivált saját teljesítmények értéke		
Egyéb bevételek		17
Anyagjellegű ráfordítások	3 479	7 134
Személyi jellegű ráfordítások	1 269	4 018
Értékcsökkenési leírás	333	50
Egyéb ráfordítások	546	760
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 260	7 460
Pénzügyi műveletek bevételei		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	19	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-19	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 241	7 460
Adófizetési kötelezettség		2 098
ADÓZOTT EREDMÉNY	10 241	5 362

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
ELÁBÉ	3 043
Egyéb anyagktg	484
Ingatlan bérleti díjak	840
Egyéb bérleti díjak	134
Belföldi utazás	23
Ügyvédi, jogi szolgáltatás	318
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 701
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	200
Informatikai szolgáltatások	25
Gépjármű biztosítási díj	366
Összesen	7 134

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

Megnevezés	adatok eFt
Állományba tartozók bérköltsége	3 061
EFO	554
Reprezentációs költség	24
Munkabajárás költségtérítése	12
Szocho	242
EFO közteher	114
Szakképzési hozzájárulás	11
Összesen	4 018

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
Késedelmi kamat	5
Önkormányzatokkal elszámolt adók	753
Msn.nem sorolható ráfordítások	2
Összesen	760

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:	71,79 fő
ebből fizikai munkavállaló:	5,10 fő
szellemi munkavállaló:	62,19 fő
vezető állású munkavállaló:	4,50 fő

2. Vezető tisztségviselőknek az üzleti év után járó járandóság:
2022. a vezető tisztségviselők részére 64 752 030 Ft munkabér került kifizetésre.
A felügyelőbizottság tagjai részére 8 956 917 Ft tiszteletdíj kifizetése történt tárgyévben.
A vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottsági tagok részére se előleget, sem kölcsönt nem folyósított Társaságunk, korábbi vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottsági tagok részére nyugdíjfizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

3. A társaság könyvvizsgálójának éves díja nettó 2 520 Ft.
4. A Társaságnak egyéb kapcsolt vállalkozása a 100%-os befektetése mellett nincs. Kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók nincsenek.
5. A Társaság TAO fizetési kötelezettségének levezetése:

Adózás előtti eredmény		3 934
Növelő tételek:	Sztv. szerinti értékcsökkenési leírás	76 067
	ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	76 067
Csökkentő tételek	Tao. tv. szerinti értékcsökkenési leírás	56 694
	ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	56 694
	ADÓALAP	23 307
	TAO fizetési kötelezettség	2 098

6. A felsőörsi telephelyen keletkező, vendéglátással kapcsolatos veszélyes hulladék (használt olaj és egyéb szerves állati hulladék) elszállítására a Társaság szerződést kötött a Talajerőgazdálkodási Termelő és Szolgáltató Kft-vel. Az együttműködés folyamatos, teljeskörű és zavartalan.
7. A Társaságnak függő jövőbeni kötelezettsége nincs.
8. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:
Sándor-Kovács Dóra Katalin
cím: 1142 Budapest, Kassai utca 153/A 3.em. 16. ajtó

CASH FLOW KIMUTATÁS

1.sz. melléklet

Megnevezés	Előző év 2021	Tárgyév 2022
I. Működési cash flow	-410 396	-475 220
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	-1 851 817	3 934
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	0	0
2. Elszámolt amortizáció +	74 320	76 067
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	1 847 981	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-2 221
6. Szállítói kötelezettség változása +	26 093	-34 011
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	313 769	-494 787
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-44 420	-26 051
9. Vevőkövetelés változása +	0	-798
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	16 887	3 001
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-793 209	-354
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	-2 461 476	101 901
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-2 461 476	-53 060
15. Befektetett eszközök eladása +	0	154 961
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	2 443 909	0
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	2 443 909	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-427 963	-373 319
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-427 963	-373 319