



NFP093657

NFP_Go_2022/MSJ-005

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

NFP NONPROFIT KFT. 2021. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the letters 'VI', '7', and '8' and several illegible signatures.

Tartalomjegyzék

I. A Társaság általános bemutatása	2
II. A számviteli politika fő vonásai	10
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	11
IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk	17
V. Cash flow kimutatás	23
VI. Mutatószámok	25
VII. Egyéb információk	26
VIII. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések	27
IX. Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal kapcsolatos információk	27

Handwritten signature and notes in blue ink, including the name 'Kovács' and other illegible scribbles.

I. A Társaság általános bemutatása

NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbá a „Társaság” vagy „NFP”):

- *működési formája*: korlátolt felelősségű társaság;
- *jegyzett tőkéje*: 50 101 ezer forint,
- *székhelye*: 1139 Budapest, Pap Károly utca 4-6.
- *alakulásának időpontja*: 2013.03.08;
- *bejegyzésének időpontja*: 2013.03.25;
- *cégjegyzék száma*: Cg.01-09-170224;
- *adószáma*: 24290188-2-41;
- *tulajdonosa*: Magyar Állam 100%-ban;
- *tulajdonosi joggyakorló*: nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter
- *A képviselőre jogosult személy*: dr. Módos István
(lakcíme: 8227 Felsőörs, Hamuház u. 1/b)
- *Főtevékenysége*: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A Társaság 100%-ban állami tulajdonú nonprofit gazdasági társaság, melyet a Magyar Állam 2013. március 08-án alapított, a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket – az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló **1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet** 1. melléklet I. pont 11. alpontja alapján - a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja.

Az NFP létrehozásának célja (KEOP, KEHOP források terhére):

- szennyvízelvezetés- és tisztítási,
 - ivóvízminőség-javítási,
 - hulladékgazdálkodási tárgyú, valamint a
 - távhőszolgáltató szektort érintő beruházások
- ❖ sikeres, határidőben történő kivitelezésének elősegítése;
 - ❖ a derogációs kötelezettséggel érintett projektek mielőbbi előkészítése és megvalósítása, a forrásvesztés elkerülése, illetve minimalizálása;
 - ❖ a projektek egységes elv mentén történő menedzselése, ellenőrzése, a jó gyakorlat széles körű alkalmazása, a kifizetések felgyorsítása;
 - ❖ hatékony és egycsatornás kormányzati kommunikáció végrehajtása a végső kedvezményezettek (jellemzően önkormányzatok, társulások, szolgáltatók) felé.

Az NFP a hatáskörébe utalt szennyvízelvezetési és - tisztítási, hulladékgazdálkodási, ivóvízminőség-javító, valamint a távhőszolgáltató szektort érintő beruházások tekintetében konzorciumvezetőként ellátja az alábbi feladatokat:

- kidolgozza a közbeszerzések/beruházások egységes lebonyolításának rendszerét;
- előkészíti a projekteket;
- ellátja a projektek megvalósításával kapcsolatos projektmenedzsment feladatokat;
- a konzorciumi partnerek nevében eljárva, azok meghatalmazása alapján lebonyolítja a beszerzési és közbeszerzési eljárásokat és szükség esetén aláírja a keretmegállapodásokat;
- ellátja a projektek megvalósításával kapcsolatos műszaki ellenőri feladatokat;
- ellátja a projektek befejezéséhez és üzemeltetésbe adásához szükséges tevékenységeket.

A 2014-2020 programozási időszakban a szennyvíz-elvezetési és tisztítási, a hulladékgazdálkodási és az ivóvízminőség-javító beruházások megvalósításáról szóló **339/2014. (XII. 19.) Korm. rendelet**, továbbá a távhőszolgáltató szektort érintő, energiahatékonyság növelésére és a megújuló energiaforrások alkalmazására irányuló **158/2016. (VI. 13.) Korm. rendelet** az NFP hatáskörébe utalta az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettséggel összefüggő, a KEHOP keretében megvalósuló projektek lebonyolítását.

2020-ban további feladatként jelent meg az egyes víziközmű-beruházásokkal összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánításáról szóló **323/2020. (VII. 1.) Korm. rendelet** által az NFP hatáskörébe utalt, hazai forrásból megvalósuló víziközmű projektek megvalósítása.

A Társaság 2014-2020 programozási időszakban kedvezményezettként és konzorciumvezetőként vesz részt a KEHOP terhére finanszírozott derogációs és egyéb tagállami kötelezettségek teljesítésében, illetve más infrastrukturális fejlesztést szolgáló projektek megvalósításában. A Társaság **projektjei közel 3 059 települést érintenek közvetlenül vagy közvetve** (Társulásokon keresztül), azaz a Társaság által megvalósítandó projektek összességükben tehát lefedik Magyarország teljes közigazgatási területét, azon keresztül pedig jelentős számú lakosának érintik a mindennapi életét.

Az NFP Nonprofit Kft. feladatkörében utalt KEHOP és KÖFOP projektek hatályos támogatási szerződéseinek, támogatói okiratainak elszámolható összköltsége 2021.12.31-i állapot szerint **607,14 Mrd Ft**, továbbá Támogatási Szerződés kötéssel és összköltségnövelési kérelemmel érintett projektérték **249,48 Mrd Ft**. A hazai finanszírozású KKM-es víziközmű beruházások összértéke a vonatkozó Korm. határozatokban rögzített kötelezettségvállalás felső korlátja alapján: **145 351 061 e. Ft**. Hazai finanszírozású projektek hatályos **támogatási szerződéseinek, támogatói okiratainak** elszámolható összköltsége 2021.12.31-i állapot szerint **145 351 061 e. Ft**. Tárgyvetet követően megkötésre kerülő tervezett projektérték **62 196 796 e. Ft**.

Így az NFP Nonprofit Kft. összesen 1 064 Mrd Ft összértékű beruházás előkészítéséről és megvalósításáért felel.

Néhány fontos adat, amely jól mutatja az NFP konzorciumvezetésével megvalósuló projektek nagyságrendjét, valamint infrastrukturális, társadalmi, gazdasági jelentőségét:

- **Víziközmű projektekkel érintett települések száma 615 db, lakónépesség 5,75 millió fő.**
- **Hulladékgazdálkodási projektekkel érintett települések száma 2421 db, lakónépesség 8,71 millió fő.**
- **Távhő projektekkel érintett települések száma 23 db, lakónépesség 3,05 millió fő.**
- **A távhőszolgáltató szektort érintő, energiahatékonyság növelésére és a megújuló energiaforrások alkalmazására irányuló projektek megvalósulása révén a megújuló energiaforrásból előállított energia mennyisége országosan összesen 2 191 977,25 GJ/év.**

Az NFP Nonprofit Kft. tevékenysége Magyarország teljes illetékességi területére kiterjed, feladatkörébe utalt projektekkel érintett települések száma 3 059 db.

Az NFP küldetése a közjó szolgálatában olyan, a feladatkörébe tartozó projektek lebonyolítása, amelyek:

- a műszaki és jogi előírások, a környezetvédelmi szempontok maximális figyelembevételével megvalósíthatóak;
- az európai uniós, valamint a hazai támogatásokra vonatkozó jogszabályok és előírások alapján elszámolhatóak;
- hosszú távon hatékonyan és gazdaságosan fenntarthatóak, a nemzeti vagyon értékének növelése és megőrzése érdekében;
- legfőbb célja a **lakosság és a szolgáltatók közös megelégedésének** figyelembevételével a **helyi települések, közösségek megtartó erejének növelése.**

Az NFP felelős, előrelátó stratégiája és projektvezetése lehetővé teszi a nemzetgazdaságra háruló terhek csökkentését.

Az NFP működéséhez és feladatellátásához kapcsolódó gyakorlat és szemlélet **2017. áprilisában meghatározó változáson** ment keresztül. Tekintettel arra, hogy a teljes KEHOP kifizetések teljesülése nagy részben (közel 600 ezer millió Ft) az NFP kizárólagos tevékenységén és eredményességén múlik. **A Társaság ügyvezetése az NFP feladatellátásának alapvető céljaként** a projektek megvalósítása során – a kormányzati elvárásokat teljeskörűen kiszolgáló hatékony és eredményes működés érdekében – **az alábbi elvárásokat fogalmazta meg:**

- a projektek egységes elv mentén történő menedzselése, ellenőrzése, a jó gyakorlat széles körű alkalmazása, a kifizetések felgyorsítása;
- a projektek hosszú távú hatékony és gazdaságos fenntarthatósága;
- a projektek megvalósítása során a környezetvédelmi szempontok, a műszaki és jogi előírások maximális figyelembevétele (BAT - Best Available Technology technológiák – elérhető legjobb alkalmazása).

Az NFP Nonprofit Kft. kitartó és állhatatos tevékenysége a jóléti beruházások megvalósítása révén a közjót szolgálja, és e tekintetben a projektek három alapelven nyugszanak, úgymint megvalósíthatóság, elszámolhatóság és fenntarthatóság.

Az NFP 2021.12.31-ei állapot szerint fenti három szektort (víziközmű, hulladék és távhő) érintő 1075 db megkötött - tervezésre, műszaki ellenőri tevékenység ellátására, kivitelezésre, eszköz, jármű, edényzet és egyéb gép beszerzésére, ezen projektek eredménykommunikációjára, ingatlanszerzésre irányuló - szerződéssel rendelkezik, melyek összértéke 555,06 Mrd Ft.

Az NFP - a KEHOP projektek lebonyolításán túl - az alábbi, országos jelentőségű projektek megvalósításában és fenntartásában vesz részt:

KÖFOP - IKVA projekt feladatai

A Társaság a 2014-2020 programozási időszakban a KÖFOP fejlesztési források felhasználásával, kedvezményezettként megvalósítja az Integrált Közcélú Víziközmű Adatbázis (IKVA) projektet. Az IKVA projekt célja, hogy létrejöjjön egy komplex, integrált működtetési és informatikai rendszer, amely felhasználja a víziközmű-szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan a víziközmű-szolgáltatók, az ellátásért felelősök, valamint a víziközmű-szolgáltatás felügyeletét ellátó szervezet érdekkörében keletkezett adatokat, információkat. Olyan egységes modern, stabil és a hivatali munkát segítő adatbázis jön létre, amely képes kapcsolódni a már meglévő és folyamatban lévő fejlesztések során létrejövő adatbázisokhoz, ugyanakkor azon új adatok kezelését is megvalósítja, amely mára nélkülözhetetlen a víziközmű-szolgáltatás területén hatósági feladatokat ellátó, valamint díj-megállapítási jogkört gyakorló, illetve egyéb ágazati feladatot teljesítő szervek számára. A VIKKA projekt megvalósítása során szerzett kedvezményezetti tapasztalatok alapján a Társaság az IKVA projektet is kedvezményezettként valósítja meg, a források hatékony és szakszerű lehívása érdekében. A projekt összköltsége bruttó 6 milliárd forint.

Az IKVA rendszer üzemeltetésére irányuló közbeszerzési eljárás lezárult, az eljárás eredményeként 2020. március 2. napján aláírásra került az üzemeltetési szerződés. Ugyanezen nappal az IKVA rendszer aktiválása megtörtént. Az üzemeltetéssel kapcsolatosan felmerülő költségeket tervezetten a szakfeladat támogatás biztosítja.

Az IKVA rendszer fejlesztése 2019-ben megtörtént, azonban újonnan felmerült körülmények miatt további fejlesztés vált szükségessé, melynek feladatait az üzemeltető végzi.

Handwritten notes in blue ink, including the number '3', a star symbol, and some illegible scribbles.

Az IKVA rendszer műszaki követelményeinek összeállításakor (2016-ban) még nem volt ismert, hogy a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: Hivatal) az e-ügyintézését hogyan, milyen műszaki megoldások révén és milyen ügyintézési folyamatokban szükséges változások bevezetésével fogja megvalósítani. Erre figyelemmel jelen időpontban szükséges az időközben kialakult hivatali e-ügyintézési folyamatok, valamint az IKVA rendszer közötti integrációt megvalósítani. A Hivatal által időközben beszerzésre és használatbavételre került DMSOne Ultimate iratkezelési szoftver, valamint az IKVA rendszer között kétirányú interfészek kialakításával kerül kiépítésre a kapcsolat. Ehhez mind az IKVA oldalon, mind a hivatali iratkezelő szoftver oldalon fejlesztésre van szükség. A Társaság és a Hivatal között 2021.12.07-én Együttműködési Megállapodás került megkötésre a fejlesztés, valamint az IKVA kapcsán történő együttműködés vonatkozásában.

A fejlesztés a Projekt 2021. május 18-án megjelent Felhívásában is előírásra került az Irányító Hatóság által, mint kötelezően megvalósítandó műszaki-szakmai eredmény. A fejlesztés a Projekt keretében, azonban az NFP saját forrásából valósul meg, melyet az NFP a szakfeladati támogatás keretében tervez biztosítani. A fejlesztés rendszertervét és annak mellékleteit az IKVA rendszer üzemeltetésével megbízott üzemeltető összeállította, a fejlesztés ennek megfelelően folyamatban van. A fejlesztés befejezése a jelen időpontban rendelkezésre álló információk alapján tervezetten: 2022. június 30.

VIKKA üzemeltetése, fenntartása

A 2007-2013 programozási időszakban a Társaság, mint Kedvezményezett valósította meg a VIKKA térinformatikai rendszer és adatbázis létrehozását. A teljes víziközmű-szolgáltató szolgáltatási területét lefedő, országos, közhiteles víziközmű kataszter egységes struktúrával és egységes műszaki tartalommal rendelkezik, ezért

- tartalmát tekintve egységes, az egész országra kiterjedő;
- támogatja a víziközmű-tervezési feladatokat és az alapszintű közműegyeztetést;
- kiszolgálja az ágazati stratégia döntés-előkészítést;
- közhiteles, azaz a kataszterben foglalt adatok valódiságát – ellenkező bizonyításig – vélelmezni kell;
- e mellett alkalmas a vagyonértékelési feladatok teljes körű kiszolgálására is.

Az országos közhiteles víziközmű-kataszter és a kapcsolódó web-es felhasználói felület támogatja az alapszintű közműegyeztetéseket és a víziközmű tervezési feladatokat. A rendszer üzemeltetéséről a rendelkezésre álló információk alapján továbbra is az NFP-nek kell gondoskodnia.

A VIKKA rendszer üzemeltetésére irányuló közbeszerzési eljárás lezárult, az eljárás eredményeként 2020. március 2. napján aláírásra került az üzemeltetési szerződés. Az üzemeltetéssel kapcsolatosan felmerülő költségeket tervezetten a szakfeladat támogatás biztosítja.

A VIKKA rendszer egy közhiteles és közérdekű adatokat tartalmazó, közcélok ellátását segítő térinformatikai adatbázis, melynek fenntartója a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter, aki a rendszer üzemeltetését Társaságunk útján látja el. Társaságunk központi költségvetési

szerv, melyet a Nemzeti Fejlesztési Miniszter alapított, a tulajdonosi jogokat a Nemzeti Vagyron Kezelésért Felelős Tárca Nélküli Miniszter gyakorolja.

A fejlesztés eredményeként elkészült közhiteles víziközmű-kataszter legfőbb célja és hozadéka egy egységes szemlélet szerinti struktúrával és műszaki tartalommal létrejövő adatbázis megalkotása volt, amely alkalmas a közműadatok lehető legpontosabb nyilvántartására, feldolgozására, továbbá az adatszolgáltatások elősegítésére. A VIKKA rendszer használata díjmentes, bevételt nem eredményez.

Társaságunknak a VIKKA rendszer üzemeltetésének teljes időtartama alatt – a jogszabályi kötelezettségeinek eleget téve – gondoskodnia szükséges a rendszer alapját képező, a földmérési és térképészeti tevékenységről szóló 2012. évi XLVI. törvény (továbbiakban: Fttv.) 3. § (1) bekezdés d) pontjában nevesített állami ingatlan-nyilvántartási térképi adatbázis rendszeres frissítéséről.

Az üzemeltetés megvalósítása érdekében a Társaság szerződéses kapcsolatot létesített a VIKKA rendszer alaptérképét szállító Nemzeti Kataszteri Program Nonprofit Kft. -vel (a továbbiakban: NKP), aki a VIKKA alaptérképéhez szükséges frissítéseit rendszeresen rendelkezésre bocsátotta, 42 861 e Ft szolgáltatási díj összegért. Az NKP megszűnése miatt, a szolgáltatást 2019. július 1. napjától kijelölt jogutódja a Nemzeti Földügyi Központ, valamint a térképi adatszolgáltatást jogszerűen kezelő Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Lechner Tudásközpont) biztosítja. A Társaság megkeresésére a Lechner Tudásközpont az adathasználat éves díját bruttó 126 486 e Ft-ban állapította meg, mely jelentősen meghaladja azon díjat, melyet a Társaság az előzőekben az NKP részére fizetett.

A Lechner Tudásközpont által meghatározott éves adatfelhasználási díj mértéke a Társaság anyagi forrásait meghaladja, ezért azt megfizetni jelenleg nincs lehetősége. Amennyiben forrás hiányában az adatfelhasználási díjat jogszabályi előírásoknak megfelelően nem fizeti be a Társaság, úgy a VIKKA rendszer alapjául szolgáló alaptérkép felhasználási jogát elveszíti, ami miatt ellehetetlenül a VIKKA rendszer adatbázisának frissítése és használata, ezáltal a projektcél megghiúsul.

Tekintettel arra, hogy Társaságunk jelenleg nincs forrása az adatfelhasználási díj megfizetésére, azonban kiemelt szándéka megfelelni a jogszabályban rögzített kötelezettségeinek és maradéktalanul el kívánja látni a VIKKA rendszer fenntartását a hatályos jogszabályi környezetnek megfelelően, több megoldási javaslattal is megkereste a Társaság, a témában illetékes döntéshozókat. A kialakult helyzet megoldási lehetőségeinek vizsgálata jelenleg is folyamatban van, ezért amíg nem történik olyan intézkedés, mely megoldja a problémát, az alaptérkép finanszírozásának kérdése kockázati tényező.

Kiemelt jelentőségű hazai forrás terhére finanszírozott víziközmű fejlesztési beruházások

Az egyes víziközmű- beruházásokkal összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű üggyé nyilvánításáról szóló 323/2020. (VII. 1.) Korm. rendelet 3. § szerint az NFP a beruházás teljeskörű előkészítése keretében

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the number '3' and various illegible signatures.

ellátja a tervezési mérnöki és műszaki ellenőri feladatokat, továbbá lefolytatja az ehhez kapcsolódó beszerzési eljárásokat, közbeszerzési eljárásokat, valamint a beruházások megvalósítása keretében a megrendelő nevében és javára a kivitelezési szerződéshez kapcsolódó beszerzési eljárásokat, közbeszerzési eljárásokat lefolytatja, és ellátja az ezekhez kapcsolódó projektmenedzsment feladatokat.

A 323/2020. (VII. 1.) Korm. rendelet 2. sz. melléklete alapján az NFP Nonprofit Kft. feladatkörébe az alábbi kiemelt jelentőségű hazai víziközmű fejlesztési beruházások tartoznak:

- Komárom közigazgatási területén megvalósuló fejlesztéshez szükséges víziközmű-beruházás
- Göd közigazgatási területén megvalósuló fejlesztéshez szükséges víziközmű-beruházás
- Szikszó közigazgatási területén megvalósuló fejlesztéshez szükséges víziközmű-beruházások
- Iváncsa és térsége fejlesztéséhez szükséges víziközmű-beruházások
- Tatabánya–Oroszlány–Tata és térsége víziközmű-hálózatának komplex előkészítése, fejlesztése, hatékonyságának növelése és rekonstrukciója
- A kelet-balatoni térség víziközmű-hálózatának fejlesztéséhez szükséges beruházások
- Litér községben megvalósuló kommunális vízközműfejlesztéssel összefüggő feladatok elvégzése
- Jászfényszaru Ipari Park teljes közműfejlesztése
- Debrecen Déli és Észak-Nyugati Gazdasági Övezet fejlesztése I.

Tőkejuttatás	Összeg	Beérkezés dátuma
2016. évi tőkejuttatás	1 000 000 000 Ft	2016.08.11
2017. évi tőkejuttatás	4 931 161 000 Ft	2017.12.28
2018. évi tőkejuttatás	2 873 742 452 Ft	2018.12.28

Társaság saját tőke összetételének alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Tőke elemek	2020. év	2021. év
Jegyzett tőke	50 101	50 101
Tőketartalék	6 637 928	6 576 471
Eredménytartalék	0	0
Adózott eredmény	-61 457	-580 361
Összesen:	6 626 572	6 046 211

Vlt
M
C
S
K
M

A Társaság költségeinek és ráfordításainak 51,98 %-át európai uniós és ehhez kapcsolódó hazai források, 46,1 %-át hazai támogatások, 1,92 %-át a tulajdonosi joggyakorló által biztosított tőkejuttatások fedezik.

A Társaság - tevékenységének jellegéből, illetve nonprofit jellegéből adódóan - **érdemi saját bevétellel (árbevétellel) nem rendelkezik.** Kettős könyvvitelt vezető gazdasági társaságként az időszak során felmerült költségeit a kapott (hazai és európai uniós) támogatásokkal szemben számolja el, oly módon, hogy a támogatásként pénzforgalmilag beérkezett támogatási összegeket egyéb bevételként, illetve a fenmaradó különbözeteket bevételek aktív időbeli elhatárolásaként jeleníti meg. Így tehát a feladatvégzés során támogatásokban elszámolható költségek, ráfordítások és a kapott támogatásoknak nincs eredmény hatása.

A **tőketartalékként kapott összegek** - melyek felhasználási határideje rugalmasabb és jobban igazodik a pályázati feltételek teljesítéséhez - **nem számolhatók el bevételként, így a velük szemben elszámolt költség a Társaság eredményére negatív hatással van, azaz a tőketartalék felhasználása során veszteség keletkezik,** mely csökkenti a Társaság saját tőkéjét.

Az NFP negatív eredményét nem a Társaság nem megfelelő gazdálkodása okozza, hanem a projektek finanszírozási módszerének szükségszerű következménye, ami abból adódik, hogy a rugalmas és hatékony finanszírozás érdekében, éves támogatási szerződések megkötése helyett a Kormány illetve a tulajdonosi joggyakorló a tőkeemelés módszere mellett döntött.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) 37. § (1) c) pontja alapján az eredménytartalék összege összevezetésre kerül a tőketartalékkal.

A Társaság adózott eredményének összetétele 2021-ben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
2016. évi tőkejuttatás: 1310/2016. (VI.13.) és az 1340/2016. (VII.4.) számú Korm. határozatok alapján a 4/2016. (VII.21.) számú Alapítói Határozatban foglalt távhő célú tőketartalék felhasználás (1 Mrd Ft) [F407]	- 2 508
2017. évi tőkejuttatás: 2105/2017. (XII. 28.) Korm. Hat., valamint a 14/2017 (XII.21.) számú Alapítói Határozat alapján biztosított tőketartalék felhasználás (4,9 Mrd Ft) [F451]	- 579 487
2018. évi tőkejuttatás: az 1/2018. (II.6.) számú Alapítói Határozat alapján biztosított tőketartalék felhasználás (2,87 Mrd Ft)	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei - kaució árfolyambevétele [F208]	+ 1 198

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name "M. Á. K." and other illegible scribbles.

Saját tőke felhasználás [F404]	- 162
Egyéb - támogatásokra nem elszámolható - tevékenységek eredménye, értékesített tárgyi eszközök [F306]	+ 598
Összesen:	- 580 361

A 2021. évi negatív eredmény alapvető oka a szakmai feladatok ellátásához a tőkejuttatás formájában kapott többletforrások felhasználása.

II. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság számviteli politikájának elve, hogy a számviteli rendszer a hatályos szabályozásnak, a vezetés és a tulajdonos információs igényeinek – a költség-haszon elv szem előtt tartásával – megfeleljen, a kimutatások a gazdálkodó vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről megbízható és valós képet adjanak.

A Társaság 2019. évtől már éves beszámoló készítésére kötelezett a Számviteli törvény 97. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, ennek megfelelően készítette el a mérleget, az eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, továbbá a cash flow kimutatást és az üzleti jelentést is.

A társaság *üzleti éve* megegyezik a naptári évvel.

A *beszámoló formája*: A Társaság az általános szabályok szerint éves beszámolót készít.

A *mérleg fordulónapja* december 31., a *mérlegkészítés időpontja* március 15. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a december 31-i mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására. A Társaságnál a fordulónapot követően jelentős esemény nem történt.

A Társaság „A” típusú mérleget készít. Az eredmény meghatározásának módjára *”összköltség eljárású”* eredmény-kimutatási formát választotta és ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a Számviteli törvényben előírt tagoláson túl a Társaság nem alkalmazott további tagolást.

A Számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvézetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A Társaság devizás követelése a MNB árfolyamán került értékelésre.

Az értékcsökkenés elszámolására a Társaság lineáris módszert választott a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében. Az értékcsökkenést havonta számolja el. A 200 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. Az alkalmazott leírási kulcsok a befektetett eszközök hasznos élettartamának figyelembevételével kerültek meghatározásra.

A Társaság számviteli politikájában rögzítésre került, hogy a tulajdonosi joggyakorló jóváhagyása alapján az eredménytartalék összege összevezetésre kerül a tőketartalékkal.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változásai:

adatok ezer Ft-ban

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

Megnevezés		Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró
			Beszerzés	Egyéb	Eladás	Kivezetés	
I.	Immateriális javak	14 956 799	15 580	0	0	10 073	14 962 306
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
	Vagyoni értékű jogok	1 283 672	4 692	0	0	10 073	1 278 291
	Szellemi termékek	13 673 127	10 888	0	0	0	13 684 015
	Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	388 134	110 816	0	13 419	17 567	467 964
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	366 751	110 816	0	13 419	17 567	446 581
	Bérelt ingatlanon végzett beruházások	21 383	0	0	0	0	21 383
I+II	Összesen	15 344 933	126 396	0	13 419	27 640	15 430 270

Értékcsökkenési leírások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés		Csökkenés			Záró
		Terv.szer.	Egyéb	Terv.fel.	Terv.szer.	Kivezetés	
I. Immateriális javak értékcsökkenése	5 882 878	1 565 154		0	0	9 579	7 438 453
Alapítás- átszervezés értékcsökkenése	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	298 748	196 150	0	0	0	9 579	485 319
Szellemi termékek értékcsökkenése	5 584 130	1 369 004	0	0	0	0	6 953 134
II. Tárgyi eszközök értékcsökkenése	306 365	68 939	0	0	13 419	17 567	344 318
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése	295 099	67 656	0	0	13 419	17 567	331 769
Bérelt ingatlanon végzett beruhások értékcsökkenése	11 266	1 283	0	0	0	0	12 549
I+II Összesen	6 189 243	1 634 093	0	0	13 419	27 146	7 782 771

Nettó értékek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró
		Beszerezés	Egyéb	Ért.csökk.	Egyéb	
I. Immateriális javak nettó értéke	9 073 921	15 580	0	1 565 154	494	7 523 853
Alapítás-átszervezés nettó értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok nettó értéke	984 924	4 692	0	196 150	494	792 972
Szellemi termékek nettó értéke	8 088 997	10 888	0	1 369 004	0	6 730 881
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök nettó értéke	81 769	110 816	0	68 939	0	123 646
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok nettó értéke	0	0	0	0	0	0

Handwritten notes in blue ink, including a signature and some illegible scribbles.

	Műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke	0	0	0	0	0	0
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke	71 652	110 816	0	67 656	0	114 812
	Bérelt ingatlanon végzett felújítások nettó értéke	10 117	0	0	1 283	0	8 834
I+II	Összesen	9 155 690	126 396	0	1 634 093	494	7 647 499

Társaság 2021. évi beszerzésének értéke 126 396 e Ft, ebből tárgyi eszköz beruházás 110 816 e Ft, immateriális javak 15 580 e Ft. A beszerzések az Alapítótól kapott támogatási forrásból valósultak meg.

Befektetett eszközök között jelentős értéket képviselnek az Európai Unió projektjei keretében fejlesztésre és beszerzésre került immateriális javak és tárgyi eszközök. Év végi könyv szerinti értékük 7 505 983 e Ft, ebből vagyoni értékű jog 785 991 e Ft, szellemi termék 6 719 992 e Ft, tárgyi eszköz 0 e Ft.

Befejezetlen tárgyi eszköz beruházása az év végén nem volt a Társaságnak, csak befejezetlen szellemi terméke 10 888 e Ft értékben.

Hosszú távú befektetése nincs a Társaságnak.

B. FORGÓESZKÖZÖK:

Mérleg szerinti értéke 19 193 263 e Ft az alábbi megbontásban:

I. Készletek

A mérlegben kimutatott készletek összege 2021. december 31-én 85 e Ft.

adatok ezer Ft-ban	
Betétdíjas göngyöleg	85
Összesen:	85

II. Követelések

A mérlegben kimutatott követelések összege 2021. december 31-én: 739 443 e Ft. Ennek megbontása a következő.

Vevők

adatok ezer Ft-ban	
Belföldi vevők	0
Összesen:	0

Adott előlegek

adatok ezer Ft-ban	
Szolgáltatásra adott előleg	570 599
Összesen:	570 599

A Társaság az Európai Unió KEHOP projektek megvalósítására előleget adott mérnöki, műszaki felügyeleti és szakértői tevékenységekre.

Egyéb követelések

adatok ezer Ft-ban	
TB kifizetőhelyi költségtérítések	2 824
Fizetett letéti díj, kaució	47 659
Apáknak járó munkaidő kedvezmény teljesítéséből eredő követelés	434
EU-s kifizetési kérelmek követelései és EU-s projektekkel kapcsolatos kötelezettség visszairás	117 928
Összesen:	168 845

Bérelt ingatlan kaució díjára a Társaság 129 155,89 Euro összeget fizetett, melynek év végi értéke 47 659 e Ft. Az EU-s projektekre benyújtott és elfogadott kifizetés kérelmek összege 426 057 e Ft, ebből a Társaság részére - a beszámoló készítésekor 100 %-a kifizetésre került.

III. Értékpapírok

A Társaság forgatási célú értékpapírral nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök

Mérleg szerinti értéke 18 453 735 e Ft az alábbi megbontásban:

adatok ezer Ft-ban	
Főpénztár	91
Főszámla, MÁK 10032000-00332945-00000017	10 784 395
EU-s projektek elkülönített, MÁK 10032000-00332945-00000024	7 668 931
VIP kártya, MÁK 10032000-00332945-00070010	318
Összesen:	18 453 735

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name "G. K. A." and various initials and numbers.

Az NFP bankszámláit az Áht. 79. § (2) bekezdés j) pontja alapján a Magyar Államkincstárnál vezeti. A Társaság a működési és rezszi költségeit, valamint a bér, adó és járulék kifizetéseit, hazai támogatás keretében elszámolt szakmai költségeit, Tőketartalék terhére elszámolt költségeit a főszámláról (0017) teljesíti.

Az EU-s projektek elkülönített számlájára (0024) érkeznek be a lehívott támogatási előlegek, a közbeszerzésekkel kapcsolatos ajánlati és teljesítési biztosítékok, innen kerülnek kifizetésre a közvetlenül felmerülő projekt költségek, és kerülnek átvezetésre a főszámlára a működési és rezszi költségek.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Mérleg szerinti értéke 12 141 550 e Ft.

- **Bevételek aktív időbeli elhatárolása** (12 120 938 e Ft): Támogatásokhoz kapcsolódó költségek bevétel elhatárolásai, megbontásuk a lenti táblázat szerint.
- **Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** (20 612 e Ft), ebből informatikai eszközökkel és költségekkel kapcsolatos 12 047 e Ft, ingatlan üzemeltetési. és bérleti díjakkal kapcsolatos elhatárolás 4 309 e Ft, gépjárművekkal kapcsolatos elhatárolás 3 196 e Ft, egyéb elhatárolás 1 059 e Ft.

	adatok ezer Ft-ban
KEHOP támogatás bevétel elhatárolása	7 163 808
Működési támogatások bevételeinek elhatárolása	193 419
KÖFOP-VEKOP (IKVA) projektre kapott támogatás	12 656
Szakfeladat támogatások bevételei	3 087 823
Hazai vízi közmű tám. bevétel elhatárolása	1 663 232
Összesen:	12 120 938

E. CÉLTARTALÉK

Mérleg szerinti értéke 14 456 e Ft. A Társaságnál egy peres eljárás van folyamatban, ezért került sor céltartalék képzés várható kötelezettségre.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Mérleg szerinti értéke 24 228 028 e Ft.

I. Hátrasorolt kötelezettségei nincsenek a Társaságnak.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Mérleg szerinti értéke 9 137 019 e Ft.

IT fejlesztési támogatás előleg összege 1 219 742 e Ft, melynek elszámolási határideje 2023. február 28-a, illetve hazai víziközmű támogatás előleg összege 7 917 276 e Ft, melynek elszámolási határideje legkésőbb 2025. március 31-e.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

Mérleg szerinti értéke 15 091 009 e Ft, az alábbi megbontásban:

	adatok ezer Ft-ban
Belföldi szállítók (beruházási szállítók nélkül)	221 992
Beruházási szállítók	6 811
SZJA befizetési kötelezettség	15 635
Szakképzési hozzájárulás	1 304
Rehabilitációs hozzájárulás	1 737
Cégaadó	501
Nyugdíjbiztosítási járulék	159
Szociális hozzájárulás	13 624
Biztosítottaktól levont TB	16 148
Jövedelemelszámolási számla	62 988
Letiltások munkavállalóktól	180
KEHOP támogatásra kapott előleg	10 842 076
Működési támogatás előlege	244 100
Szakfeladatok támogatására kapott előlegek	3 329 523
Ajánlati biztosítékok	80 000
Teljesítési biztosítékok	91 569
Informatikai rendszerfejlesztésre kapott támogatási előleg	10 888
Hazai projektekre kapott támogatási előleg	151 774
Összesen:	15 091 009

Belföldi szállítók és beruházási szállítók együttes összege 228 802 e Ft, ezen felüli egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 14 862 207 e Ft. Ebből adók és járulékok 49 108 e Ft, jövedelemmel kapcsolatos kötelezettségek 63 168 e Ft, melyből a letiltások 180 e Ft összeget képvisel. Támogatások előlege 14 578 361 e Ft, melyből jelentős tétel a KEHOP projektekre lehívott előleg 10 842 076 e Ft, amely a projektek előre haladásának ütemében kerül elszámolásra, Alapítóval szembeni támogatási előleg

kötelezettség 244 100 e Ft, szakfeladatok támogatási előlege 3 329 523 e Ft. Közbeszerzési eljárások ajánlati és teljesítési biztosítékai 171 569 e Ft.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Mérleg szerinti értéke 8 693 617 e Ft.

- **Bevételek passzív időbeli elhatárolása 917 941 e Ft**, a partnerek részére előlegként közvetlen szállítói vagy utófinanszírozással rendezett számlák bevételeinek elhatárolása.
- **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 203 164 e Ft**. Ebből közbeszerzési tanácsadás 58 333 e Ft, tervezési, mérnöki, műszaki ellenőri és szakértői szolgáltatások 114 484 e Ft, IKVA-VIKKA 22 686 e Ft gépjármű ingatlan és egyéb működéssel kapcsolatos egyéb költségek 7 661 e Ft.
- Fejlesztési támogatások **halasztott bevételének** összege összesen 7 572 512 e Ft, mely a értékcsökkenés arányában kerül feloldásra a következő években.

Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

	adatok ezer Ft-ban
EU-s projektekre kapott támogatások elhatárolása	917 941
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	203 164
Működéshez szükséges fejlesztési támogatás halasztott bevétele	1 225
2020. évi fejlesztési támogatás halasztott bevételi elhatárolása	65 304
KEOP-1.4.0 (VIKKA) fejlesztési támogatás halasztott bevétele	3 311 001
KÖFOP-VEKOP (IKVA) fejlesztési támogatás halasztott bevétele	4 194 982
Összesen:	8 693 617

IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaságnak 2021-ben értékesítési tevékenysége nem volt. Közvetített szolgáltatások értéke 93 e Ft, mely a Társaság részére kiszámlázott tételek továbbszámlázásából adódik.

	adatok ezer Ft-ban
Telefon használat továbbterhelése	14
Internet ktg. továbbszámlázása	9
Digitális tartalomszolgáltatás továbbterhelése	1

Notebook képernyő javítás továbbszámlázása	69
Összesen:	93

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 5 831 975 e Ft.

Támogatási szerződések alapján kapott összeg 5 830 027 e Ft, ebből:

Alapítói támogatási szerződés alapján elszámolt egyéb bevétel összege 244 366 e Ft, ebből költségekre, ráfordításokra 182 995 e Ft, fejlesztési célú támogatás pedig 61 371 e Ft, mely a 2016-2020. évi támogatásokból elhatárolt halasztott bevételből került feloldásra az elszámolt értékcsökkenés arányában. Szakmai feladatok költségeire a Támogatói Okirat alapján elhatárolt bevétel összege 1 083 258 e Ft, hazai víziközmű támogatások bevétel elhatárolása 1 650 973 e Ft.

Európai Uniós projektek támogatási szerződésai alapján kapott uniós támogatási összeg 2 851 429 e Ft, ebből költségek, ráfordítások fedezetére kapott támogatás 1 044 705 e Ft, fejlesztési célú támogatás (2015. évi VIKKA projekt és 2020. évben lezárult IKVA projekt) halasztott bevételének feloldása az elszámolt értékcsökkenés arányában 1 551 066 e Ft.

A projektekhez kapcsolódó önrész és áfa hazai támogatásának összege 255 658 e Ft.

	adatok ezer Ft-ban
Támogatások egyéb bevételei:	5 830 027
Alapítótól kapott hazai támogatás	244 366
Szakmai feladatokra kapott hazai támogatás	1 083 258
Hazai víziközmű támogatások bevételei	1 650 973
Eu-s projektek támogatásai	2 851 429
ebből: Eu-s támogatás költségekre	1 044 705
Eu-s támogatás fejlesztésre	1 551 066
önrész és áfa támogatások	255 658
Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek:	1 948
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	64
TB kifizetőhelyi 1% költségtérítés	451
Apákat megillető munkaidőkedvezmény térítése	650
Tárgyi eszköz értékesítés	598
Különféle egyéb bevételek	185
Összesen	5 831 975

IV. Az anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások értéke 3 129 451 e Ft, ebből

anyagköltségek értéke 12 308 e Ft

	adatok ezer Ft-ban
Energia (áramdíj)	3 712
Üzemanyagköltség	1 303
Gépjárművek karbantartási költségei	403
Nyomtatvány, irodaszer	3 137
Tisztítószer, higiéniai anyagok	2 610
Egyéb anyagktg.	1 010
Dekorációs anyagok	132
Összesen:	12 308

igénybe vett szolgáltatások értéke 3 101 413 e Ft

	adatok ezer Ft-ban
Szállítási költségek	55
Ingatlan bérleti díjak	145 719
Fénymásolók, nyomtatók bérleti díjai	4 662
Gépjárművek bérleti díjai	1 060
Egyéb bérleti díjak	833
Ingatlan üzemeltetési díjak	51 083
Gépjárművek üzemeltetési díjai (saját gk. flottaszolgálata)	57 908
Egyéb karbantartási, javítási díjak	81
Hírdetési költségek	1 922
Konferencia, továbbképzés részvételi díja	400
Iskolarendszeren kívüli képzés díja	3 803
Belföldi utazás és kiküldetés költségei	18
Kiküldetésnek nem minősülő utazás autópályadíja	45
Kiküldetésnek nem minősülő utazás egyéb költsége	200
Könyvvizsgálat	4 343
Posta költségek	4 611
Vezetékes és VOIP telefon költsége	68
Mobiltelefon költsége	1 433
Mobilinternet költsége	1 125
Vezetékes Internet költségek	1 658
Rendszergazdai szolgáltatások	32 241
Egyéb IT szolgáltatások	9 907
Ingatlan takarítás költsége	10 526
Gépjármű takarítás költsége	247
Ügyviteli- és nyilvántartó rendszerek üzemeltetési és egyéb díjai	9 767

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like "Kovács" and "Székely".

Egészségügyi szolgáltatás díja	432
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja	877
Fénymásolási díj	6 087
Egyéb rendszeres szolgáltatások	329
Jogi szolgáltatás, tanácsadás	49
Közbeszerzési tanácsadás - általános	8 026
Közbeszerzési tanácsadás-HKT	891 185
Online előfizetések (jogtár, cégtár, adózona stb.)	2 579
Egyéb szakértés, tanácsadás	220
Előkészítési feladatok-hazai projektek	18 199
Egyéb szolgáltatások költségei	700
Műszaki ellenőri szolgáltatás költsége (FIDIC Mérnök) (utó)	536 071
Projekt előkészítéshez kapcsolódó költségek (utó)	324 434
Projekt előkészítéshez kapcsolódó költségek (szállítói)	6 345
Ingatlan ügyintézésrel kapcs. szolgáltatások	2 490
VIKKA - Adatbázis térkép éves díja	66 259
VIKKA - NISZ üzemeltetés	2 832
VIKKA egyéb költségek	160 287
Minőségbiztosítás-IKVA	704 993
Műszaki ellenőri szolg. ktg.-utó-TÁVHŐ	20 049
Tervezési, előkészítési feladatok hazai víziközmű	5 254
Összesen:	3 101 413

egyéb szolgáltatások értéke 15 637 e Ft

	adatok ezer Ft-ban
Közbeszerzési hatósági díj	5 690
Hatósági illetékek	18
Egyéb hatósági díjak, illetékek	3 267
Bankköltség (havi számlavezetési, kezelési ktg.)	2 156
Tranzakciós illetékek	3 562
Gépjármű biztosítások (KGFB)	9
Vagyonbiztosítás, kombinált vagyonbiztosítási díj	239
Felelősségbiztosítás	560
Egyéb biztosítási díjak	135
Összesen:	15 637

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the number '10' and various illegible scribbles.

közvetített szolgáltatások értéke 93 e Ft

adatok ezer Ft-ban	
Telefon használat továbbterhelése	14
Internet ktg. továbbszámlázása	9
Digitális tartalomszolgáltatás továbbterhelése	1
Notebook képernyő javítás továbbszámlázása	69
Összesen:	93

V. A személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások értéke 1 642 691 e Ft, ebből

béreköltség 1 296 507 e Ft

adatok ezer Ft-ban	
Munkaviszonyból származó béreköltségek	1 279 147
Egyéb munkaviszonyból származó béreköltség	7 760
FB tiszteletdíjak	9 600
Összesen:	1 296 507

személyi jellegű egyéb kifizetések 113 950 e Ft

adatok ezer Ft-ban	
Betegszabadság	14 136
1/3 Táppénz	2 005
Munkába járás költségtérítése	7 269
Hazautazás költségtérítése	3 760
Belföldi napi díj	1
Foglalkozás alkalmassági vizsgálat	536
Szemüveg térítés	1 573
Választható juttatás (Szép kártya)	31 656
Csekély értékű ajándék	1 858
Magáncélú telefonhasználat	375
Munkavállalók egyéb juttatásai	3 304
Választható juttatás (Béreként adózó)	9 452
Temetési segély	2 250

Egyéb juttatások SZJA	9 294
Kulturális szolgáltatásra, sporteseményre szóló belépő/bérlet	322
Szép kártya	21 873
Bölcsődei, óvodai szolgáltatás, ellátás	202
Cafetéria keretében fizetett juttatások SZJA	3 281
Reprezentáció (üzleti vendéglátás)	683
Reprezentáció, ajándék SZJA	121
Összesen:	113 950

bérijárulékok értéke 232 234 e Ft

	adatok ezer Ft-ban
SZOCHO	204 696
Szakképzési hozzájárulás	19 279
Rehabilitációs hozzájárulás	8 259
Összesen:	232 234

VI. Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás értéke 1 634 094 e Ft. Támogatásokból beszerzett eszközök értékcsökkenése ebben az évben 1 612 438 e Ft, melynek ellentételezésére halasztott bevétel került feloldásra.

	adatok ezer Ft-ban
Terv szerinti értékcsökkenés	1 617 916
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	16 178
Összesen:	1 634 094

VII. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 6 685 e Ft.

	adatok ezer Ft-ban
Bírság, kötbér, fekbér késedelmi kamat, kártérítés	3 876
Selejtezés	494
Cégaadó	1 962
ÁFA	6

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name "Kovács" and various initials and numbers.

Eu-s támogatásokkal kapcsolatos korrekciók	340
Kerekítési különbözet	7
Összesen:	6 685

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke 557 e Ft, mely az Euroban meghatározott szállítói számlák és eszközök árfolyamnyeresége

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításának értéke 65 e Ft, mely az Euroban meghatározott szállítói számlák árfolyamvesztését tartalmazza.

V. Cash flow kimutatás

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel	A tétel megnevezése	2020. év	2021. év
I.	Működési cash flow(1-13. sorok)	-2 955 793	-3 993 390
1.a	Adózás előtti eredmény +	-61 457	-580 361
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	125 803	244 100
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-61 457	-580 361
2.	Elszámolt amortizáció +	1 496 239	1 634 094
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás+	0	0

Handwritten notes:
 M 3
 Munka
 H

4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete+	14 456	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye+	0	-598
6.	Szállítói kötelezettség változása+	230 455	-41 369
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása+	-745 865	-998 110
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-1 929 254	-1 390 399
9.	Vevőkövetelés változása+	5	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	574 835	270 557
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 535 207	-2 887 204
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-83 308	-125 305
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-83 308	-125 903
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	598
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

Handwritten notes in blue ink, including the word "Kiegészítő" and other illegible scribbles.

III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)		
		2 252 541	6 884 478
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 252 541	6 884 478
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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) +	-786 560	2 765 783
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +	-786 560	2 765 783

Cash Flow „Hitel és kölcsön felvétel” 21. sorában szereplő összeg a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott támogatási szerződések előlegei, melyek pénzügyi és szakmai elszámolásának határideje 1 éven túli.

VI. Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámjai	Előző év	Tárgyév
Tartósan befektetett eszközök aránya	26,08%	19,62%
Forgóeszközök aránya	73,92%	80,38%

Saját tőke aránya	18,87%	15,51%
Eladósodás	25,37%	60,18%
Befektetett eszközök fedezettsége	383,30%	509,55%
Saját tőke - Jegyzett tőke aránya	13226,43%	12068,04%

Pénzügyi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta	97,26%	122,28%
Teljes likviditási mutató	1,34%	1,24%

Jövedelmezőségi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgyév
Eszközarányos jövedelmezőség	-0,18%	-1,49%
Vagyonarányos jövedelmezőség	-0,93%	-9,60%

VII. Egyéb információk

Társasági adóra vonatkozó adatok:

		adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény		-580 361
7.§.	Csökkentő jogcímek:	1 626 029
(1) d.	- adótörvény szerinti écs.	1 623 418
(1) j. (3)	-Szocho kedvezmény (korábban munkanélküli foglalkoztatása)	2 611
8.§.	Növelő jogcímek:	1 637 094
(1) a.	+Várható kötelezettségre képzett céltartalék	0
(1) b.	+ elszámolt écs., számviteli tv. szerint	1 634 094
(1) e	+ jogerőssé vált bírság	3 000
Adóalap		- 569 296
Társasági adó		0

Kötelező jövedelem-(nyereség-)minimum összegének megállapítása:

A Társaság nem érte el a kötelező jövedelem-(nyereség-)minimumot, ezért ez alapján állapítja meg adókötelezettségét.

adatok e Ft-ban	
Összes bevétel	5 832 625
Összes bevétel 2%-a	116 653
Társasági adó	10 499

Társaság tevékenységének jellegéből adódóan a jövedelem-(nyereség-)minimum alapjául szolgáló összes bevétele nem tartalmaz saját árbevételt, ezért a Társaság él a Tao. tv. által biztosított lehetőséggel, mely szerint az adókötelezettséget nem kívánja megfizetni, Tao. tv. 6. §. (11) bekezdése szerint Társasági adóbevallásában kiegészítő nyilatkozatot tesz.

VIII. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés		Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetés (e Ft)
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Szellemi foglalkozásúak	108	1 240 038	111 352
	Fizikai foglalkozásúak	0		
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Szellemi foglalkozásúak	6	46 869	2 598
	Fizikai foglalkozásúak	0		
Egyéb foglalkoztatottak		0 ¹	9 600	
Összesen		114	1 296 507	113 950

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	
Megnevezés	Összeg
Bérköltség	1 296 507
Személyi jellegű egyéb kifizetések	113 950
Bérfelrakások	232 234
Összesen:	1 642 691

adatok e Ft-ban

Bérköltség megbontása	
Megnevezés	Összeg
Dolgozók bérköltsége	1 286 907
Tiszteletdíj (FB)	9 600
Megbízási díjak	0
Egyéb bér ktg. jellegű kifizetés	0
Összesen:	1 296 507

adatok e Ft-ban

Bérfelrakások jogcímenkénti megbontása	
Megnevezés	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	204 696
Szakképzési hozzájárulás	19 279
Rehabilitációs hozzájárulás	8 259
Összesen:	232 234

IX. Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal kapcsolatos információk

adatok e Ft-ban

Ügyvezető igazgató	
Megnevezés	Összeg
Bérköltség	23 088
Személyi jellegű egyéb kifizetések	570
Bérfelrakások	3 993
Összesen:	27 651

¹ FB tagok, nem számítanak bele az állományi létszámba

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name "M. K. K." and other illegible markings.

adatok e Ft-ban

Felügyelőbizottsági tagok	
Tiszteletdíj FB	9 600
Bérfjárulékok	1 632
Összesen	11 232

Egyéb kiegészítő információk:

A Társaságnak a Mérlegben meg nem jelenő kötelezettségei (kezeség, lízing) nincsenek.

A Társaság nem folytat kutatást, kísérleti fejlesztést.

A Társaság nem rendelkezik belföldi, valamint külföldi telephellyel.

A Társaság nem konszolidálásba bevont társaság.

A Társaság könyveiben nem szerepel jelentős összegű hiba.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek.

A Társaság javasolja a Tulajdonosi jogokat gyakorló felé, hogy az adózott eredmény átvezetésre kerüljön az eredménytartalékba.

Felügyelőbizottság tagjai és vezető tisztségviselő részére előlegek, kölcsönök nem kerültek folyósításra, a Társaság a vezető tisztségviselő nevében garanciát nem vállalt.

A Tulajdonosi joggyakorló által kijelölt könyvvizsgáló: CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft., 1121 Budapest, Zugligeti út 6. Cégjegyzékszám: 01-09-062748.

A 2021. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálat szerződés szerinti éves bruttó díja 5 486 400 Ft, a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást a könyvvizsgáló társaság nem nyújtott.

A könyvvizsgálatért személyében felelős Dr. Knapp József, kamarai tag könyvvizsgáló (MKVK tagsági szám: 003909.)

Beszámoló készítéséért felelős személy: Fülöp Zoltán András (mérlegképes regisztrációs szám: 131631, ig. szám: 8396)

Budapest, 2022. április 29.



dr. Módos István
ügyvezető igazgató

Handwritten notes and signatures in blue ink at the bottom right of the page.

