

2	6	7	6	8	4	9	6	7	4	9	0	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	4	3	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Aktív-és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

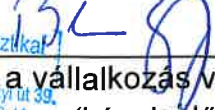
1039 Budapest, Szépvölgyi út 39.

a vállalkozás címe

2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2022. március 28.


Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft. a vállalkozás vezetője
1037 Budapest, Szépvölgyi út 39.
Adószám: 26768496-2-41 (képviselője)

Statisztikai számjel: 26768496-7490-572-01

Cégjegyzék szám: 01-09-343790

Aktív-és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban


Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	307 538	0	328 713
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	47 296	0	63 584
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	249 777	0	253 261
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10 465	0	11 868
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	7 689 576	0	7 489 502
6.	I. KÉSZLETEK	3 093	0	2 463
7.	II. KÖVETELÉSEK	817	0	1 202 858
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 685 666	0	6 284 181
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	24 834	0	50 886
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	8 021 948	0	7 869 101

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	3 956	0	19 472
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	436	0	956
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	520	0	15 516
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	7 706 531	0	7 505 442
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 706 531	0	7 505 442
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	311 461	0	344 187
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	8 021 948	0	7 869 101

Budapest, 2022. március 28.

Aktív-és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1137 Budapest, Szépvölgyi út 39.
Cégjegyzék szám: 26768496-2-41


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 26768496-7490-572-01
Cégjegyzék szám: 01-09-343790

Aktív-és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonp

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	620	0	18 838
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 316 590	0	1 974 263
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	925 901	0	1 185 260
V.	Személyi jellegű ráfordítások	341 328	0	519 609
VI.	Értékcsökkenési leírás	37 853	0	71 358
VII.	Egyéb ráfordítások	11 511	0	199 710
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	617	0	17 164
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	52	0	114
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-43	0	-113
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	574	0	17 051
X.	Adófizetési kötelezettség	54	0	1 535
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	520	0	15 516

Budapest, 2021. március 28.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépvölgyi út 39,
Adószám: 26768496-2-41
B4-89 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

I. A Társaság főbb adatai

Elnevezése:	Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	1037 Budapest, Szépvölgyi út 39.
Alapító:	Magyar Állam
Tulajdonos:	Magyar Állam
Tulajdoni arány:	100 %
Alapítás:	2019. június 12.
A társaság időtartama:	határozatlan időre alakult.
Az üzleti év időtartama:	megegyezik a naptári évvel.
Könyvvizetés:	kettős könyvvitel
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000.000,- Ft, azaz hárommillió forint.
Törvényességi felügyeleti szerve:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék száma:	01-09-343790
A Társaság ügyvezetője:	Baráth Gergely Béla
A Társaság könyvvizsgálója:	Triász-Audit Kft., (MKVK:001671), személyében felelős Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK 005050.
A beszámoló elkészítésért felelős:	Nátrán Magdolna (regisztrációs kód: 204552)
Adóigazgatási száma:	26768496-2-41
Közösségi adószám:	HU26768496
Statisztikai számjele:	26768496-7490-572-01
Társadalombiztosítási jogállása:	nem társadalombiztosítási kifizetőhely
Bankszámla szám:	Magyar Államkincstár Budapest: 10032000-00358619-00000017 (fő számla szám) Magyar Államkincstár Budapest: 10032000-00358619-00060011 (kártyafedezeti számla)

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

II. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli törvény előírásainak megfelelően a gazdálkodási adatok alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság a mérleg összeállítására vonatkozóan az „A” változatot választotta. Az eredmény megállapítására összköltség eljárással „A” változatban kerül sor.

A beszámoló elkészítése során nem él a tovább tagolás lehetőségével, új tételek felvételével, tételek összevonásával.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 28. A beszámoló összeállításánál az ezen időpontig ismertté vált adatokat vettük figyelembe.

A számviteli politika az alábbi főbb értékelési eljárásokat, módszereket tartalmazza:

a) Az elszámolás alapja

Az egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvény előírásainak alkalmazásával készült.

A beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

b) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az amortizáció kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával negyedévente történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alapján. A társaság immateriális javak esetében maradványértéket nem tervez. Az immateriális javak várható hasznos élettartamának megállapítására a javak egyedi értékelése alapján kerül sor.

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok (e Ft)	Immateriális javak összesen (e Ft)
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	50 011	50 011
Vásárlás	39 123	39 123
Növekedés összesen	39 123	39 123
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	89 134	89 134
Nyitó értékcsökkenés	2 715	2 715
Terv szerinti értékcsökkenés	22 835	22 835
ÉCS növekedés	22 835	22 835
Záró értékcsökkenés	25 549	25 550
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	47 296	47 296
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	63 584	63 584

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

c) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával, negyedévente történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A Gazdálkodó az értékcsökkenést negyedévente számolja el a fentiek szerint választott módszer alapján. Az elszámolás egymással egyezően megtörténik a főkönyvi könyvelésben és az analitikus elszámolásokban.

A tárgyi eszközök egyedi nyilvántartó lapján és az állományba vételi bizonylaton kerül feltüntetésre, hogy a beszerzett eszköz mely támogatásból került beszerzésre.

A támogatások elkülönítése munkaszámokon történik.

A társaság tárgyi eszköz analitikát vezet, mely tartalmazza a támogatások szerinti megoszlást, az arra eső bruttó, nettó értéket, maradványértéket, az elszámolt értékcsökkenést.

A vállalkozás a kisértékű, 200 000,-forint bekerülési érték alatti eszközbeszerzések, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a számviteli törvény előírásainak megfelelően, egy összegben, az aktiváláskor számolja el.

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezés			Beruházások felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök
		200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	16 650	19 291	220 821	240 112	29 192	3 226	289 180
Vásárlás	248	5 552	18 064	23 616	31 259	9 338	64 461
Növekedés	248	5 552	18 064	23 616	31 259	0	55 123
Térítés nélkül átadott	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	12 536	12 536
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	16 898	24 843	238 885	263 728	60 451	12 564	353 641
Nyitó értékcsökkenés	233	19 291	19 797	39 088	0	0	39 321
Terv szerinti écs.	1 010	5 552	41 961	47 513	0	0	48 523
ÉCS növekedés	1 010	5 552	41 961	47 513	0	0	48 523
Térítés nélkül átadott	0	0	0	0	0	0	0
ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	1 243	24 843	61 758	86 601	0	0	87 844
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	16 417	0	201 024	201 024	29 192	3 226	249 859
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	15 655	0	177 127	177 127	60 451	28	253 261

d) Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

A társaság 2021. évben raktár bérlet kapcsán, szerződés szerint fizetett kaucióból, illetve az előző évből áthúzódó irodabérlet kapcsán fizetett kaucióból keletkezett éven túli követelése.

e) Készletek

A társaság zárókészlet állománya az értékesítésre szánt könyvekből, illetve a bizományosi értékesítésre átadott könyvekből keletkezett, melynek nyilvántartási szerinti értéke 2.463,-eFt.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

f) Követelések

A társaságnak 2021.12.31-én az alábbi követelései állnak fenn:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021.12.31. egyenleg (eFt)
311	Vevőkövetelések	245
354	Egyéb célra adott előleg	8 747
355	Támogatásra kiadott előlegek	1 193 632
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	34
365	Különféle egyéb követelések	200
összesen:		1 202 858

A társaság követelésként tartja nyilván a támogatói okiratok alapján a kedvezményezettek részére év közben átutalt támogatási előlegeket, melyek a támogatással történő elszámolás elfogadását követően kerülnek átvezetésre a ráfordítások közé.

Főkönyvi szám	Támogatási előlegek	2021.12.31. egyenleg (eFt)
35511	Pilisi Parkerdő Zrt. előleg AOFK_T/0001/2021	237 834
35512	Ipoly Erdő Zrt. előleg AOFK_T/0002/2021	223 009
35513	Víziterv Export Kft. előleg AOFK_T/0027/2021	727 471
35522	MAKETUSZ előleg AOFK_T/0142/2021	3 629
35523	Pesti Fiatalokért Egyesület előleg AOFK_T/0143/2021	1 689
Összesen		1 193 632

g) Pénzeszközök

A beszámoló készítéséhez a pénzeszközöket fel kell leltározni. A forintos pénzeszközök értékelésénél az Szt. 66. § (2) bekezdésének előírásai az irányadók.

A társaság pénzeszközeinek év végi összege:

bankszámlán (fő számla):	6 281 433,-eFt
bankszámla (kártyafedezeti):	1 408,-eFt
házi pénztár:	37,-eFt
barion:	1 303,-eFt
összesen:	6 284 181,-eFt

A társaság fő bankszámláján található pénzeszközök között szerepelnek a támogatási szerződések alapján kapott előlegek, a szerződés alapján teljesítési és ajánlati biztosíték jogcímén átutalt összegek, illetve a vállalkozási tevékenység keretében befolyt bevételek.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

h) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyamkülönbszetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény-kimutatásban a pénzügyi műveletek között kerül bemutatásra.

i) Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolásként számoltuk el a társaság tárgyidőszakra elszámolt olyan költségeit, melyek nem a tárgyidőszakot terhelik. (4.790eFt)

Bevételek aktív időbeli elhatárolásként számoltuk el azokat a bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, illetve azokhoz a támogatások tárgyevi költségeikhez tartozó bevételeket, amelyek elszámolására a tárgyévet követő évben kerül sor. A számviteli törvény 32.§ (1) bekezdés szerint.

Az aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek a GINOP pályázatok költségeihez tartozó bevételek aktív időbeli elhatárolásai, melyek a következő évben esedékesek, összesen 44.450 eFt értékben.

A pályázatok bevételein kívül 424 eFt értékben kerültek 2021. évi költségeikhez kapcsoló bevételek elhatárolásra, melyek a következő évben kerülnek elszámolásra, a hozzájuk tartozó bevétel 2022-ben esedékes, illetve a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatosan 1.222 eFt értékben, olyan bevételek, melyek a 2021.évhez kapcsolódnak.

Az aktív időbeli elhatárolásokról a társaság részletes analitikát vezet.

A 2021.évi aktív időbeli elhatárolások összesen 50.886 eFt.

j) Saját tőke :

A saját tőke elemeit az Szt. 35–40. §-ai alapján könyv szerinti értéken értékeljük.

Állományváltozása a 2019-es évben 436eFt, a 2020. évben 520 eFt eredménytartalékba vezetett adózott eredményből, illetve a 2021. évi 15.516 eFt adózott eredmény összegéből adódik.

A saját tőke elemeiről a társaság főkönyvi nyilvántartást vezet.

A társaság eredmény tartaléka az előző évek felhalmozott, fent említett eredményét tartalmazza.

2021-ben lekötött tartalékképzés nem történt.

k) Céltartalékképzés

A társaság 2021-ban nem képzett céltartalékot.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

1) Kötelezettségek:

A társaság kötelezettségként tartja nyilván a társaság pénzforgalmi számlájára átutalt támogatásokat. Ezek az elszámolás elfogadása után az egyéb bevételre kerülnek átvezetésre. Kötelezettségként tartja nyilván – az Szt. 42. § szerint – azokat a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozásokat, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Gazdálkodó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzüjtáshoz kapcsolódik.

2021-ben rövid lejáratú kötelezettségei keletkeztek a társaságnak.

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021.12.31. egyenleg (eFt)
45314	2021.évi Működési támogatási előleg	124 347
45322	Teljesítési biztosíték	17 363
45323	Ajánlati biztosíték	20 000
45331	MK_TSZ/267/3(2020) 1663/2020.(X.15) Kotm.Hat-végrehajtása	5 956 181
45332	Nemzeti Összetartozás Túra MK_TSZ/263/1(2020)	2 642
45333	Térségi Kerékpárutak tervezése MK_TSZ/256/3(2020)	667 130
45335	Paks_Közép-Duna m.megv.kerékp.-és vízi tur.v.MK_TSZ/372/2(2021)	651 240
4541	Belföldi szállítók	17 354
4542	Külföldi szállítók	4
4613	101_Társasági Adó	1 482
4615	Következő évi fizetendő áfa	58
4621	személyi jövedelem adó (magánszemélyektől levont)	4 223
4622	Egyéb (reprezentáció, telefon) SZJA	4 423
4633	258_Szociális hozzájárulási adó	4 680
4634	182_Szakképzési hozzájárulás	474
4635	119_Rehabilitációs járulék	910
4636	407_Társadalombiztosítási járulék	5 846
46381	149_Munkáltatói táppénz hozzájárulás	6
4642	241_Cégautóadó elszámolási számla	168
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	3 383
4691	Iparűzési adó	350
4711	Jövedelem elszámolási számla	21 574
4712	Cafeteria kifizetések	1 603
4713	Munkabajárás	1
összesen:		7 505 442

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

Támogatási előleg

A társaság támogatási finanszírozásból megvalósuló projektjeinek pénzügyileg teljesített előlegek összegeit a kötelezettségek között tartja nyilván, támogatásonként külön főkönyvi számon, a főkönyvi számon jelölve a támogatás pontos nyilvántartási számát.

A támogatási előleg a támogatás elszámolásáig a kötelezettségek között van nyilvántartva, elszámolást követően pedig az Egyéb bevételek közé kerül átvezetésre, támogatásonként külön főkönyvi számon.

2021-ben, a társaság működésének fedezetét, részben az MK_TSZ/48(2020) számú támogatói okirat alapján folyósított működési támogatás maradványa, illetve az MK_TSZ_95/2(2021) számú támogatói okirat alapján folyósított 2021.évi működési támogatás biztosította.

A 2021.évben végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt támogatások.

Támogatás megnevezése	Alapítvány neve	Dátum	Mérték Ft	Felhalmozási	Felhalmozási kiadások	Előleg	Előleg	Támogatás	2019 évi	2020 évi	2021 évi	Előleg	Végleges
									előleg	előleg	előleg	előleg	előleg
Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. részére felhalmozási költségvetés kiadásai	EFOP-16-1/2019/1/1/01/0001	2019.08.15	859.832.950	722.619.300	137.213.650	2020.08.15	2020.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	1.819.989.790	1.705.612.204	0	0	0
Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. részére felhalmozási költségvetés 2020. évi kiadásai	EFOP-16/2020/1/1/01/0001	2020.09.15	1.202.498.450	1.187.898.450	14.600.000	2021.09.15	2021.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	743.208.454	428.208.994	0	0
Élelmiszeripari program megvalósítása	MK_TSZ/2020	2020.12.31	150.000.000	7.400.000	142.600.000	2020.12.31	2021.01.31	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	249.999.950	0	0	0
Nemzeti Ökösztartásos Fórum	MK_TSZ/2020/1/0001	2021.01.15	317.551.551	317.551.551	0	2021.01.15	2022.01.31	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	118.270.714	118.270.714	0
Társasági kezelt ingatlanok értékesítése	MK_TSZ/2020/1/0001	2021.05.15	495.000.000	495.000.000	0	2021.05.15	2021.05.31	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	24.950.110	24.950.110	0
1063/2020. (X. 13.) Korm. határozat végrehajtása	MK_TSZ/2020/1/0001	2021.05.15	8.000.000.000	110.000.000	7.890.000.000	2021.05.15	2022.01.31	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	41.818.023	41.818.023	0
Gyógyfű - Gyógyfűtermelési kézikönyv kiadásai	MK_TSZ/2020/1/0001	2021.06.15	12.557.400	0	12.557.400	2021.06.15	2021.06.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	12.557.400	12.557.400	0
Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. részére felhalmozási költségvetés 2021. évi kiadásai	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	2.202.498.450	1.187.898.450	1.014.600.000	2022.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	2.202.498.450	2.202.498.450	0
Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. részére felhalmozási költségvetés 2021. évi kiadásai	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	40.000.000	40.000.000	0	2021.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	40.000.000	40.000.000	0
Felhalmozási kiadások felújításai	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	8.890.000	8.890.000	0	2021.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	450.000	450.000	0
Állami hátránytalanul megvalósuló projektek felújításai	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	8.890.000	8.890.000	0	2021.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	5.871.270	5.871.270	0
Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. részére felhalmozási költségvetés 2021. évi kiadásai	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	8.890.000	8.890.000	0	2021.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	1.027.990	1.027.990	0
Mezőgazdasági programok megvalósítása	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	8.890.000	8.890.000	0	2021.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	10.548.750	10.548.750	0
Hortobágy és térsége természetvédelmi felújításai	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	8.890.000	8.890.000	0	2021.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	5.200.000	5.200.000	0
Felhalmozási kiadások felújításai	EFOP-16/2021/1/1/01/0001	2021.09.15	8.890.000	8.890.000	0	2021.09.15	2022.09.30	Mezőgazdasági Szaktanárság	0	0	1.400.000	1.400.000	0

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

m) Kapcsolt vállalkozások

A társaságnak 2021-ban nem volt kapcsolt vállalkozása, illetve azzal fennálló követelése, kötelezettsége sem keletkezett.

n) Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolásánál egyedi értékelés alapján az Szt. 44-45. §-ában foglalt szabályok szerint kell eljárni.

A társaság gyakorlatában jellemzően előforduló passzív időbeli elhatárolással elszámolandó gazdasági események az olyan tárgyidőszakot terhelő, de csak a tárgyévet követő évben jelentkező költségek, ráfordítások, amelyek csak a következő időszakban számolhatók el (26.470eFt), illetve a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételek amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét képezik (317.062eFt) Ezen kívül itt került kimutatásra a 2021. évi nem realizált árfolyam nyereség (655eFt).

A passzív időbeli elhatárolásokról a társaság analitikát vezet.
A 2021.évi passzív időbeli elhatárolások összesen 344.187 eFt.

Támogatás elszámolása:

A támogatás elszámolásakor a beruházás fedezetére vonatkozó támogatási összeg az egyéb bevételről a passzív időbeli elhatárolásra kerül. A passzív időbeli elhatárolás az értékcsökkenés elszámolásának mértékében és azzal egyidejűleg kerül feloldásra, az egyéb bevétellel szemben.

Passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra a támogatásnak azon összege is, amivel a társaság elszámolt, de nem tárgyévi üzleti évet terhelő költség a társaság könyveiben.

o) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a tárgyévi időszakra vonatkozó számviteli teljesítésű tételeket tartalmazza, amely összeg nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

A társaság vállalkozási tevékenységének 2021. évi árbevétele a belföldieknek nyújtott szolgáltatásokból és belföldi készletértékesítésből áll.

p) Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kerültek kimutatásra a tárgyévre vonatkozó, elszámolt és befolyt támogatási összegek, a költségek fedezetére kapott támogatás elhatárolásából, a 2021. évi költségekhez tartozó rész feloldásából adódó bevétel, a fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolásának, értékcsökkenés arányában történő feloldásából keletkező bevételek, illetve minden olyan bevétel jellegű tétel, amely a számviteli törvény értelmében nem sorolható az értékesítés nettó árbevétele kategóriába.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

q) Társasági adó, Iparűzési adó

A Társaságnak a tárgy évi eredménye után 1 535 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége, és 350 eFt iparűzési adófizetési kötelezettsége keletkezett.

r) Egyéb szabályok

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 üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős a hiba, ha a fenti értéket nem éri el a hibák eredményt, saját tőkét módosító értéke.

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni.

A Társaságnak nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- tételátrendezések
- ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák,
- alkalmazott értékelési eljárások változtatása
- össze nem hasonlítható adat
- kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

III. Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás, jövedelmezőség (adatok ezer forintban)

a) Eredménykimutatás tételei

	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)
I	Értékesítés árbevétele	620	18 838	18 218
II	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III	Egyéb bevételek	1 316 590	1 974 263	657 673
IV	Anyagjellegű ráfordítások	925 901	1 185 260	259 359
V	Személyi jellegű ráfordítások	341 328	519 609	178 279
VI	Értékcsökkenési leírás	37 853	71 358	33 505
VII	Egyéb ráfordítások	11 511	199 710	188 199
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	617	17 164	16 547
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	9	1	-8
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	52	114	62
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-43	-113	-70
C	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	574	17 051	16 477
X	Társasági adófizetési kötelezettség	54	1 535	1 481
D	Adózott eredmény (C-X)	520	15 516	14 996

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

b) Mérleg tételeinek változása

MÉRLEG Eszközök (aktívák) (eFt)				
	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	307 538	328 713	21 175
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	47 296	63 584	16 288
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	249 777	253 261	3 484
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10 465	11 868	1 403
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	7 689 576	7 489 502	-200 074
30	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	3 093	2 463	-630
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	817	1 202 858	1 202 041
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	7 685 666	6 284 181	-1 401 485
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	24 834	50 886	26 052
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	8 021 948	7 869 101	-152 848

MÉRLEG Források (passzívák) (eFt)				
	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)
61	D. Saját tőke	3 956	19 472	15 516
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	436	956	520
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	520	15 516	14 996
72	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)			
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	7 706 531	7 505 442	-201 089
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-	-	
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	-	-	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok kiv.94.)	7 706 531	7 505 442	-201 089
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	311 461	344 187	32 726
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	8 021 948	7 869 101	-152 847

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai (adatok ezer forintban)

Mutató megnevezése	mutató képzése	előző év	tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/kötelezettségek	3 956/7 706 531=0,05%	19.472/7.505.442=0,26%
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke/ Jegyzett Tőke	3 956/3 000=131,87%	19.472/3.000=649,07%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök/ Forgóeszközök	307 538/7 689 576=4%	328.713/7.489.502=4,39%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/ Teljes eszközállomány	307 538/8 021 948=3,83%	328.713/7.869.101=4,18%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke/ Befektetett eszközök	3 956/307 538=1,29%	19.472/328.713=5,92%

Mutató megnevezése	előző év	tárgyév
Árbevétel arányos üzleti eredmény= Üzemi tevékenység Eredménye/ Értékesítés nettó árbevétele	617/620=99,52%	17.164/18.838=91,11%
Tőkearányos adózott eredmény= Adózott eredmény/ Saját tőke	520/3.956=13,14%	15.516/19.472=79,68%
Eszközhatékonysági mutató= Adózott eredmény/Eszközök összesen	520/8.021.948=0,01%	15.516/7.869.101=0,20%
Likviditási mutató= Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelez.	7.689 576/7.706.531=99,78%	7.489.501/7.505.442=99,79%
Készpénzlikviditás= Pénzeszk. + értékpapír / Rövid lej. Kötelez.	7.685.666/7.706.531=99,73%	6.284.181/7.505.442=83,73%

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

IV. Létszám- és bér adatok

a) Foglalkoztatotti létszám

2021. december 31-én a társasági állományi létszáma: 49 fő. (Az átlagos statisztikai létszám: 49,6 fő volt.)

Társaságnak a 2021. üzleti évben 3.767eFt rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége keletkezett.

b) Bérkötség adatok

A bérkötség összege (ezer Ft):

2021. évi bérkötség:	393 252 eFt
-ebből megbízási jogviszonyba kifizetett bruttó összeg:	14 150 eFt
Személyi jellegű kifizetések összege:	53 506 eFt
-ebből a Cafetéria összege:	18 333 eFt

c) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó:	58 631 eFt
- szakképzési hozzájárulás:	5 710 eFt
- természetbeni juttatásokat terhelő személyi jövedelemadó	8 331 eFt
- munkáltatót terhelő társadalombiztosítási járulék	3 eFt
- idénymunka közterhe	10 eFt
- <u>munkáltató által fizetendő táppénz 1/3</u>	<u>166 eFt</u>
összesen:	72 851 eFt

A teljes személyi jellegű ráfordítások összege 519 609 eFt

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

d) Az ügyvezetői javadalmazás

Az- ügyvezetői- munkaviszonyra- vonatkozóan a tárgyévben összesen- kifizetett- bruttó munkabér összege: 25 150 eFt, valamint 3 898 eFt szociális hozzájárulási adó és 377 eFt szakképzési hozzájárulás.

Felügyelőbizottsági tagok részére fizetett tárgyévi tiszteletdíj összege: 9 000 eFt, valamint 1 395 eFt szociális hozzájárulási adó és 135 eFt szakképzési hozzájárulás.

e) A bérekkel kapcsolatos kiegészítő információ

A Társaság a vezető tisztségviselőjének és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt semmilyen kötelezettséget, garanciákat.

V. Egyéb kiegészítő információk

- A Társaság nem végez a környezetre veszélyes tevékenységet, tevékenysége során nem képződik veszélyes hulladék. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- A Társaságnak nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.
- A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.
- A Társaságnál a köztulajdonra tekintettel a könyvvizsgálat törvényileg kötelező. A könyvvizsgáló által kibocsátott számla a vonatkozó szerződéssel összhangban jogcím szerint meghatározott. A Társaság a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére, annak kérésére, a könyvvizsgálói díjazásról részletes tájékoztatást ad.

A társaság a tárgyévi eredményét az Eredménytartalékba kívánja helyezni.

A Társaság jelenleg nem rendelkezik közhasznú minősítéssel.

Budapest, 2022. március 28.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépkisgyúri út 39.
Adószám: 20163996-2-41

Baráth Gergely Béla
ügyvezető