

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

Statistikai számjel

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

Céggjegyzék száma

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

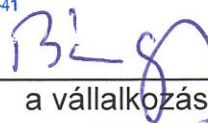
1039 Budapest, Szépvölgyi út 39. a vállalkozás címe

2022. év

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2023. április 17.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépvölgyi út 39.
Adószám: 26768496-2-41



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 26768496-7490-572-01

Cégjegyzék szám: 01-09-343790

Aktív-és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonp

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

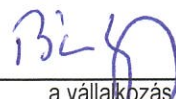
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	328 713	0	239 059
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	63 584	0	63 224
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	253 261	0	174 300
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 868	0	1 535
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	7 489 502	0	6 884 856
6.	I. KÉSZLETEK	2 463	0	3 159
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 202 858	0	5 169 344
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 284 181	0	1 712 353
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	50 886	0	137 392
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	7 869 101	0	7 261 307

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	19 472	0	24 225
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	956	0	16 472
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 516	0	4 753
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	7 505 442	0	6 986 458
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 505 442	0	6 986 458
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	344 187	0	250 624
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	7 869 101	0	7 261 307

Budapest, 2023. április 17.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépvölgyi út 39.
Adószám: 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	18 838	0	14 559
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	6 916
III.	Egyéb bevételek	1 974 263	0	2 148 727
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 185 260	0	1 020 329
V.	Személyi jellegű ráfordítások	519 609	0	635 162
VI.	Értékcsökkenési leírás	71 358	0	93 457
VII.	Egyéb ráfordítások	199 710	0	415 876
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	17 164	0	5 378
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	114	0	156
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-113	0	-155
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	17 051	0	5 223
X.	Adófizetési kötelezettség	1 535	0	470
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	15 516	0	4 753

Budapest, 2023. április 17.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépvölgy út 39.
A.lószám: 26768496-2-41


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

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 Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó 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 – 2022.

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 számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 2. számú melléklete szerinti 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 31. 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.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

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.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	89 134	89 134
Vásárlás	22 857	22 857
Előállítás	8 783	8 783
Egyéb növekedés	0	0
<i>Növekedés összesen</i>	<i>31 640</i>	<i>31 640</i>
Selejtezés	0	0
Eladás	0	0
Egyéb csökkenés	1	1
<i>Csökkenés összesen</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	120 773	120 773
NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	25 550	25 550
Terv szerinti értékcsökkenés	31 999	31 999
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
<i>ÉCS növekedés</i>	<i>31 999</i>	<i>31 999</i>
Selejtezés	0	0
Eladás	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
<i>ÉCS csökkenés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	57 549	57 549
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	63 584	63 584
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	63 224	63 224

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.

A 2022.évben került kivezetésre a társaság könyveiből a Halászlati bemutató és Madárszínház beruházás. Az erre fordított összeg (59 881,-eFt), melynek feltételes közbeszerzési eljárását a Bíráló Bizottság 2022.04.11-i ülésén eredménytelennek nyilvánította, annak kivezetéséről határozott.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezés			Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
		200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	16 899	24 839	238 803	263 642	60 451	28	341 020
Vásárlás	0	13 635	29 340	42 975	74 046	4 081	121 102
Előállítás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
<i>Növekedés összesen</i>	0	13 635	29 340	42 975	74 046	4 081	121 102
Selejtezés	0	185	0	185	0	0	185
Eladás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	74 616	4 109	78 725
<i>Csökkenés összesen</i>	0	185	0	185	74 616	4 109	78 910
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	16 899	38 289	268 143	306 432	59 881	0	383 212
NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 244	24 839	61 676	86 515	0	0	87 759
Terv szerinti értékcsökkenés	1 014	13 635	46 808	60 443	0	0	61 457
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	59 881	0	59 881
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
<i>ÉCS növekedés</i>	1 014	13 635	46 808	60 443	59 881	0	121 338
Selejtezés	0	185	0	185	0	0	185
Eladás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
<i>ÉCS csökkenés</i>	0	185	0	185	0	0	185
ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	2 258	38 289	108 484	146 773	59 881	0	208 912
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	15 655	0	177 127	177 127	60 451	28	253 261
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	14 641	0	159 659	159 659	0	0	174 300

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

A társaság 2022. évben raktár bérlet kapcsán, szerződés szerint fizetett kaucióból keletkezett éven túli követelése. Az irodabérleti szerződés 2023. évben lejár, ezért az előző évből áthúzódó, a tárgyévet megelőző évben a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott, irodabérlet kapcsán fizetett kaució, évvégi értéken átvezetésre került az egyéb követelések közé.

Készletek

A társaság zárókészlet állománya az értékesítésre szánt könyvekből, illetve a bizományosi értékesítésre átadott könyvekből keletkezett, melynek nyilvántartási szerinti értéke 3.159,-eFt.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

d) Követelések

A társaságnak 2022.12.31-én az alábbi követelései állnak fenn:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021.12.31. egyenleg (eFt)	2022.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
311	Vevőkövetelések	245	0	N/A
354	Egyéb célra adott előleg	8 747	1 331	-7 416
355	Támogatásra kiadott előlegek	1 193 632	5 156 414	-3 962 782
36	Egyéb követelések	234	11 501	11 267
4691	Helyi Iparüzési Adó	-	98	N/A
összesen:		1 202 858	5 169 344	-3 966 486

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)	2022.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
35511	Pilisi Parkerdő Zrt. előleg AOFK_T/0001/2021	237 834	2 512 743	2 274 909
35512	Ipoly Erdő Zrt. előleg AOFK_T/0002/2021	223 009	1 373 981	1 150 972
35513	Víziterv Export Kft. előleg AOFK_T/0027/2021	727 471	1 269 690	542 219
35522	MAKETUSZ előleg AOFK_T/0142/2021	3 629	0	N/A
35523	Pesti Fiatalokért Egyesület előleg AOFK_T/0143/2021	1 689	0	N/A
Összesen		1 193 632	5 156 414	3 962 782

e) Pénzeszközök

A beszámoló készítéséhez a pénzeszközök leltározásra kerültek. A forintos pénzeszközök értékelésénél az Sztv. 66. § (2) bekezdésének előírásai az irányadók.

A társaság pénzeszközeinek év végi összege			
	2021.12.31. egyenleg (eFt)	2022.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
bankszámlán (fő számla):	6 281 433	1 706 242	-4 575 191
bankszámla (kártyafedezeti):	1 408	1 031	-377
házi pénztár:	37	38	1
barion számla:	1 303	5 042	3 739
összesen:	6 284 181	1 712 353	-4 571 828

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 – 2022.

f) 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.

g) Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolásoknál a társaság az Sztv. 32-33. §-ban foglalt szabályok szerint jár el.

Sztv. 32. § (1) Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ideértve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékese, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

A társaság gyakorlatában jellemzően előforduló aktív időbeli elhatárolással elszámolandó gazdasági események az olyan tárgyévhez kapcsolódó bevételek aktív időbeli elhatárolása, melyek a tárgyévet követő évben merülnek fel (129 763,-eFt), illetve az olyan tárgyévben felmerült költségek, melyek a tárgyévet követező évekre számolhatóak el (7 629,-eFt).

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021.12.31. egyenleg (eFt)	2022.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
391	Bevételek Aktív Időbeli elhatárolása	46 096	129 763	83 667
392	Költségek, Ráfordítások Aktív Időbeli elhatárolása	4 790	7 629	2 839
összesen		50 886	137 392	86 506

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként a jellemzően az éven túli szolgáltatások (biztosítás, szoftverkövetés, rendszerhasználati díjak) kerültek elszámolásra. (7 629,-eFt)

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként 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, illetve beszámolójának elfogadására csak a tárgyévet követő évben kerül sor. (129 763,-eFt) Ezek között szerepelnek a pályázati költségekhez tartozó bevételek aktív időbeli elhatárolásai (123 145,-eFt), a tárgyévet követő évben kiállításra került, de a tárgyévre vonatkozó vevőszámlák aktív időbeli elhatárolása (155,-eFt), illetve az olyan költségekhez kapcsolódó bevételek aktív időbeli elhatárolása, melyek a tárgyévben merültek fel, azonban az elszámolásukra a tárgyévet követő évben kerül sor (6.463,-eFt).

Főkönyvi szám	Megnevezés	2022.12.31. egyenleg (eFt)
391	PM_SZERZ/18/2022_Tokaj-Zemplén panoráma kerékpárút terv.	78 739
391	GINOP-7.1.9-17-2018-00031	3 124
391	GINOP-7.1.9-17-2018-00033	8 890
391	GINOP-7.1.9-17-2020-00042	32 392
391	Vevő számlákkal kapcsolatos bevétel elhatárolás	155
391	Szállítói számlákkal kapcsolatos támogatás elhatárolás	6 463
Összesen		129 763

Az aktív időbeli elhatárolásokról a társaság részletes analitikát vezet.

A 2022.évi aktív időbeli elhatárolások összesen 137 392,-eFt.

h) Saját tőke :

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

Állományváltozása a vállalkozási tevékenységből, a 2019-es évben 436,-eFt, a 2020. évben 520,-eFt, a 2021.évben 15 516,-eFt eredménytartalékba vezetett adózott eredményből, illetve a 2022. évi 4 753,-eFt adózott eredmény összegéből adódik. A társaságnak közhasznú tevékenységből nem volt eredménye, a teljes adózott eredmény a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban keletkezett.

A saját tőke elemeiről a társaság főkönyvi nyilvántartást vezet.

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

2022-ben lekötött tartalékképzés nem történt.

i) Céltartalékképzés

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

A társaság 2022-ban nem képzett céltartalékot.

j) Kötelezettségek:

A társaság kötelezettségként tartja nyilván a társaság pénzforgalmi számlájára átutalt támogatásokat. Ezek az elszámolás elfogadása után az egyéb bevételekre kerülnek átvezetésre. Kötelezettségként tartja nyilván – az Sztv. 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.

2022-ben rövid lejáratú kötelezettségei keletkeztek a társaságnak.

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021.12.31. egyenleg (eFt)	2022.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
45314	2021.évi Működési támogatási előleg	124 347	0	N/A
45315	2022.évi Működési támogatási előleg	0	97 921	N/A
45322	Teljesítési biztosíték	17 363	20 053	2 690
45323	Ajánlati biztosíték	20 000	0	N/A
45331	MK_TSZ/267/3(2020) 1663/2020.(X.15) Kotm.Hat-végrehajtása	5 956 181	5 581 773	-374 408
45332	Nemzeti Összetartozás Túra MK_TSZ/263/1(2020)	2 642	0	N/A
45333	Térségi Kerékpárutak tervezése MK_TSZ/256/3(2020)	667 130	518 453	-148 677
45335	Paks_Közép-Duna m.megv.kerékp.-és vízi tur.v.MK_TSZ/372/2(2021)	651 240	605 245	-45 995
45339	Közösségi Élet Újrindítása előleg_MK_TSZ/108/2(2022)	0	3 629	N/A
45341	Tokaj-Zemplény_Panormáma kerékpárút terv.előleg_T030	0	87 794	N/A
4541	Belföldi szállítók	17 353	24 247	6 894
4542	Külföldi szállítók	4	0	N/A
4613	101_Társasági Adó	1 482	60	-1 422
4615	Következő évi fizetendő áfa	58	7	-51
4621	személyi jövedelem adó (magánszemélyektől levont)	4 223	5 112	889
4622	Egyéb (reprezentáció, telefon) SZJA	4 423	448	-3 975
4633	258_Szociális hozzájárulási adó	4 680	5 102	422
4634	182_Szakképzési hozzájárulás	474	0	N/A
4635	119_Rehabilitációs járulék	910	1 215	305
4636	407_Társadalombiztosítási járulék	5 846	6 875	1 029
46381	149_Munkáltatói táppérez hozzájárulás	6	0	N/A
4639	Egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek	0	133	N/A
4642	241_Cégautóadó elszámolási számla	168	358	190
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	3 383	1 944	-1 439
4691	Helyi Iparüzési Adó	350	0	N/A
4711	Jövedelem elszámolási számla	21 574	24 381	2 807
4712	Cafeteria kifizetések	1 603	1 572	-31
4713	Munkabajárás	1	100	99
4714	Saját gk.használat	0	36	N/A
összesen		7 505 442	6 986 458	-518 984

A 2022.évben a társaságnak nem volt 5 év, vagy annál hosszabb futamidejű, illetve zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

Támogatási előleg

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

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

2022-ben, a társaság működésének fedezetét, részben az MK_TSZ/95/2(2021) számú támogatói okirat alapján folyósított működési támogatás maradványa, illetve az MK_TSZ_64/2(2022) számú támogatói okirat alapján folyósított 2022.évi működési támogatás biztosította.

A 2022.évben végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt támogatások.

AOFK munkaszám	Támogatás megnevezése	Azonosító száma	Összege	Működési	Működésből végzős kezelvénnyel térítésre leválasztott	Februárius	Februáriusból végzős kezelvénnyel térítésre leválasztott	Februárius határidője	Elszámolás határidője	Támogató	2021-ben folyósított összeg	2022-ben folyósított összeg	Elszámolt összeg	Visszatartott maradvány
T011	Térségi kerékpárutak tervezése **	MK_TSZ/256/3(2020)	692 000 000	692 000 000	0	0	0	2022.12.31. (2023.09.30.) *	2023.02.28 (2023.11.30.) *	Miniszterelnöki Kabinetiroda (jogutód: Miniszterelnökség)	24 870 110	148 677 349	173 547 459	0
T012	1863/2020. O. 15.) Korm. Határozat végrehajtása **	MK_TSZ/267/3(2020)	6 000 000 000	1 103 065 500	621 786 322	4 896 934 500	4 867 434 500	2022.12.31. (2024.12.31.) *	2023.03.31. (2025.03.31.) *	Miniszterelnöki Kabinetiroda (jogutód: Miniszterelnökség)	43 819 022	374 407 653	418 226 675	0
T013	Aktív-turisztikai fejlesztés a Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térségben	GINOP-7.1.9-17-2020-00042	34 308 700	34 308 700	0	0	0	2022.05.31.	2022.06.30.	Pénzügyminisztérium	4 563 000	27 829 270	32 392 270	0
T015	Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi működési költségvetés támogatása	MK_TSZ/95/2(2021)	1 202 498 450	1 137 494 450	0	65 000 000	0	2022.01.31.	2022.04.15.	Miniszterelnöki Kabinetiroda	1 078 151 578	124 346 872	1 202 498 450	0
T016	Paks-középvíz-Duna mentén megvalósuló kerékpáros- és vízi turisztikai célú fejlesztés**	MK_TSZ/372/2(2021)	651 239 504	651 239 504	0	0	0	2022.12.31. (2023.09.30.) *	2023.04.15. (2023.12.15.) *	Miniszterelnöki Kabinetiroda (jogutód: Miniszterelnökség)	0	45 994 075	45 994 075	0
T017	BOKOD, Bokod és Orozslány közötti kerékpározható községek tervezése **	AOFK/48/2/2021	700 000	700 000	0	0	0	2022.12.31.	2023.01.31.	Bokod Községi Önkormányzat	0	700 000	700 000	0
T018	Dorog Kistérségben a parkosított kerékpárút tervezés feladatainak megvalósítása	AOFK/483/2021	5 412 985	5 412 985	0	0	0	2022.06.30.	2022.07.31.	Dorog Város Önkormányzata	0	5 412 985	5 412 985	0
T019	OROSZLÁNY, Bokod és Orozslány közötti kerékpározható községek tervezése	AOFK/484/2021	5 349 749	5 349 749	0	0	0	2022.12.31.	2023.01.31.	Orozslány Város Önkormányzata	0	5 349 749	5 349 749	0
T020	Közösségi életpolitikai tanulmány 2022	MK_TSZ/108/2(2022)	88 000 000	88 000 000	0	0	0	2022.12.31.	2023.02.28.	Miniszterelnöki Kabinetiroda	0	84 371 251	84 371 251	3 628 749
T021	Társasági Nyilatkozat	IFKA/64-2/2022	71 000 000	71 000 000	0	0	0	2022.08.31.	2022.09.30.	IFKA Közhasznú Nonprofit Kft.	0	71 000 000	71 000 000	0
T022	2022.évi működési támogatás **	MK_TSZ/64/2(2022)	1 202 600 000	1 137 600 000	0	65 000 000	0	2023.03.31.	2023.06.15.	Miniszterelnöki Kabinetiroda (jogutód: Miniszterelnökség)	0	1 104 678 606	1 104 678 606	0
T030	Tokaj-Zemplén Térség Fejlesztési Program keretében Panormia kerékpárút tervezése ***	AOFK_ÁLT_105/2022	352 419 499	352 419 499	0	0	0	2022.12.31. (2023.06.30.) *	2023.01.31. (2023.07.31.) *	Tokaj-Borsodák Fejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	0	78 738 877	78 738 877	0

(* Módosítási kérelem benyújtva)

(** Részbeszámoló elfogadva)

(*** Beszámoló elfogadása folyamatban)

k) Kapcsolt vállalkozások

A társaságnak 2022-ben nem volt kapcsolt vállalkozása, illetve azzal fennálló követelése, kötelezettsége sem keletkezett.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

1) Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolásánál, a társaság, egyedi értékelés alapján az Sztv. 44-45. §-ban foglalt szabályok szerint jár el.

Sztv. 45. §

- (1) A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kell kimutatni az egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt
 - a) fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz összegét,
- (2) A támogatásonként, a véglegesen átvett pénzeszközönként, a térítés nélkül átvett eszközönként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz, az elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettséghez kapcsolódó eszköz, illetve a térítés nélkül átvett eszköz (ideértve az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközöket is) 47-51. § szerint meghatározott bekerülési értékének, illetve bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor kell megszüntetni. Meg kell szüntetni a fejlesztési támogatás miatt kimutatott halasztott bevételt a visszafizetendő támogatás ráfordításkénti elszámolásakor is.

A társaság gyakorlatában jellemzően előforduló passzív időbeli elhatárolással elszámolandó gazdasági események

- a Bevételek Passzív Időbeli elhatárolásaként elszámolt, tárgyévben befolyt bevételek, melyek későbbi időszak árbevételét képezik (8 167,-eFt),
- az olyan Költségek, ráfordítások Passzív Időbeli elhatárolásaként elszámolt, a tárgyidőszakot terhelő, de csak a tárgyévet követő évben jelentkező költségek, ráfordítások, amelyek csak a következő időszakban számolhatók el (4 075,-eFt),
- illetve az olyan Halasztott bevételek között kimutatott, fejlesztési és működési célra kapott támogatási bevételek, melyek passzív időbeli elhatárolásának feloldására az értékcsökkenés, illetve a költségek, ráfordítások elszámolásának évében kerül sor (238 382,-eFt).

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021.12.31. egyenleg (eFt)	2022.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
481	Bevételek Passzív Időbeli elhatárolása	655	8 167	7 512
482	Költségek, ráfordítások Passzív Időbeli elhatárolása	26 470	4 075	-22 395
483	Halasztott bevételek	317 062	238 382	-78 680
összesen		344 187	250 624	-93 563

A passzív időbeli elhatárolásokról a társaság analitikát vezet.

A 2022.évi passzív időbeli elhatárolások összesen 250 624 eFt.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

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, a halasztott bevétellel szemben.

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

m) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele, (14 559,-eFt) a tárgyévi időszakra vonatkozó számviteli teljesítésű tételeket tartalmazza, amely összeg nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

A társaság vállalkozási tevékenységének 2022. évi árbevétele a belföldieknek és külföldieknek nyújtott konferencia részvételi díj szolgáltatásból, e-bike bérbeadásból és sportruházat, illetve könyv értékesítéséből áll.

n) Aktivált saját teljesítmények

A 2022. évi aktivált saját teljesítmények (6 916,-eFt), mely az OTTER (Operatív Támogatáskezelő és Támogatásellenőrző Rendszer) fejlesztésének aktivált költségeit tartalmazza.

Az OTTER célja, hogy segítséget nyújtson a támogatáskezelési feladatok ellátása során. A rendszer egységes nyilvántartással segíti az Aktív Magyarországért Felelős Államtitkárság munkatársainak naprakész tájékoztatását, a saját dolgozók ügykezelését és a kedvezményezettektől származó beadványok, dokumentumok feldolgozását.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

o) Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kerültek kimutatásra a tárgyévre vonatkozó, elszámolt és befolyt támogatási összegek, a költségek fedezetére kapott támogatás elhatárolásából, a 2022. évi költségekhez tartozó rész feloldásából adódó bevételek, a fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolásának, értékcsökkenés arányában történő feloldásából keletkező bevételek, illetve minden olyan bevétel jellegű tétel, amely az Sztv. értelmében nem sorolható az értékesítés nettó árbevétele kategóriába. Az egyéb bevételek 2 148 727,-eFt, melyből a lényeges tételek:

	Megnevezés	2022.12.31. egyenleg (eFt)
967252	MK_TSZ/256/3(2020)_Térségi kerékpárutak ter_ktg-ek ell.k.tám.	154 063
967253	MK-TSZ/267/3(2020)_1663/2020(X.15)Korm.hat.vh_ktg-ek ell.k.tám.	374 407
9672621	2021.évi Működési támogatás MK_TSZ/95/2(2021)	153 255
9672622	2022.évi Működési támogatás MK_TSZ/64/2(2022)	1 055 495

p) Társasági adó, Iparűzési adó

A Társaságnak a tárgy évi eredménye után 470,-eFt társasági adó fizetési kötelezettsége, és 252,-eFt iparűzési adófizetési kötelezettsége keletkezett.

q) 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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások Gazdálkodó tevékenységének jellemzői alapján kerülnek meghatározásra.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50%-át.

Kivételes nagyságú költség – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Ilyen az összes bevétel 20 %-át meghaladó támogatás.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a Gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni a természeti károkkal kapcsolatos ráfordításokat.

A Társaság a valós értéken történő értékelés, illetve az értékhelyesbítés 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

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

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

a) Eredménykimutatás tételeinek változása

					adatok eFt-ban	
	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)	Változás %	
I	Értékesítés árbevétele	18 838	14 559	-4 279	-22,71	
II	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	6 916	6 916	N/A	
III	Egyéb bevételek	1 974 263	2 148 727	174 464	8,84	
IV	Anyag jellegű ráfordítások	1 185 260	1 020 329	-164 931	-13,92	
V	Személyi jellegű ráfordítások	519 609	635 162	115 553	22,24	
VI	Értékcsökkenési leírás	71 358	93 457	22 099	30,97	
VII	Egyéb ráfordítások	199 710	415 876	216 166	108,24	
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	17 164	5 378	-11 786	-68,67	
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0	0,00	
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	114	156	42	36,84	
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-113	-155	42	-37,17	
C	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	17 051	5 223	-11 828	-69,37	
X	Társasági adófizetési kötelezettség	1 535	470	-1 065	-69,38	
D	Adózott eredmény (C-X)	15 516	4 753	-10 763	-69,37	

b) Mérleg tételeinek változása

					adatok eFt-ban	
MÉRLEG Eszközök (aktívák) (eFt)						
	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)	Változás %	
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	328 713	239 059	-89 654	-27,27	
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	63 584	63 224	-360	-0,57	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	253 261	174 300	-78 961	-31,18	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 868	1 535	-10 333	-87,07	
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	7 489 502	6 884 856	-604 646	-8,07	
30	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	2 463	3 159	696	28,26	
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 202 858	5 169 344	3 966 486	329,76	
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0	0		
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	6 284 181	1 712 353	-4 571 828	-72,75	
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	50 886	137 392	86 506	170,00	
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	7 869 101	7 261 307	-607 794	-7,72	

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

MÉRLEG Források (passzívák) (eFt)				adatok eFt-ban	
	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)	Változás %
61	D. Saját tőke	19 472	24 225	4 753	24,41
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	0,00
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	956	16 472	15 516	1 623,01
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 516	4 753	-10 763	-69,37
72	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0	0	0	
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	7 505 442	6 986 458	-518 984	-6,91
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0	0	0	
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0	0	0	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok kiv.94.)	7 505 442	6 986 458	-518 984	-6,91
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	344 187	250 624	-93 563	-27,18
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	7 869 101	7 261 307	-607 794	-7,72

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

	adatok eFt-ban	
MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2021.12.31	2022.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	17 164	5 378
Pénzügyi műveletek eredménye	-113	-155
Adózás előtti eredmény	17 051	5 223
Adózott eredmény	15 516	4 753

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

		adatok eFt-ban	
MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31	2022.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi tev.eredménye</u>	<u>17 164</u>	<u>5 378</u>
	Ért. nettó árbevétele	18 838 = 91,11 %	14 559 = 36,94 %
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>15 516</u>	<u>4 753</u>
	Saját tőke	19 472 = 79,68 %	24 225 = 19,62 %
Eszközhatékonyság	<u>Adózott eredmény</u> Teljes eszközállomány	<u>15 516</u> 7 869 101 = 0,20 %	<u>4 753</u> 7 261 307 = 0,07 %

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2021.12.31	%	2022.12.31	%
Nettó árbevétel	18 838		14 559	
Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		6 916	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	18 838		21 475	
Egyéb bevétel	1 974 263		2 148 727	
Összes bevétel	1 993 101	100	2 170 202	100
Anyagköltség	94 106	5	202 252	9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 073 939	54	800 380	37
Egyéb szolgáltatások értéke	15 917	1	15 762	1
Eladott áruk beszerzési értéke	1 298		1 935	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0	
Anyagjelligű ráfordítások összesen	1 185 260	59	1 020 329	47
Béreköltség	393 253	20	442 552	20
Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 506	3	105 800	5
Bérbírálatok	72 850	4	86 810	4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	519 609	26	635 162	29
Értékcsökkenési leírás	71 358	4	93 457	4
Egyéb ráfordítások	199 710	10	415 876	19
Összes költség és ráfordítás	1 975 937	99	2 164 824	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	17 164	1	5 378	

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31	2022.12.31
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{7\,489\,502}{7\,505\,442} = 1,00$	$\frac{6\,884\,856}{6\,986\,458} = 0,99$
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénze.+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lejártú köt.}}$	$\frac{7\,487\,039}{7\,505\,442} = 1,00$	$\frac{6\,881\,697}{6\,986\,458} = 0,99$
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközö+értékp.}}{\text{Rövid lejártú köt.}}$	$\frac{6\,284\,181}{7\,505\,442} = 0,84$	$\frac{1\,712\,353}{6\,986\,458} = 0,25$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	7 489 502 - 7 505 442 = -15 940	6 884 856 - 6 986 458 = -101 602
Vevőkintlévőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{245}{52} = 4,71$	$\frac{\quad}{40} =$
Szállítói kötelezettség napokban	$\frac{\text{Záró szállítóállomány}}{\text{Átl.napi anyagiell.ráf.}}$	$\frac{17\,358}{3\,247} = 5,35$	$\frac{24\,247}{2\,795} = 8,68$
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{2\,463}{4} = 615,75$	$\frac{3\,159}{5} = 631,80$

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31	2022.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{19\,472}{7\,505\,442} = 0,26 \%$	$\frac{24\,225}{6\,986\,458} = 0,35 \%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{19\,472}{3\,000} = 649,07 \%$	$\frac{24\,225}{3\,000} = 807,50 \%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{19\,472}{328\,713} = 5,92 \%$	$\frac{24\,225}{239\,059} = 10,13 \%$
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{328\,713}{7\,489\,502} = 4,39 \%$	$\frac{239\,059}{6\,884\,856} = 3,47 \%$
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{328\,713}{7\,869\,101} = 4,18 \%$	$\frac{239\,059}{7\,261\,307} = 3,29 \%$

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

adatok eFt/fő

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31	2022.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	$\frac{\text{Személyi jellegű ráford.}}{\text{Átlagos áll. Létszám}}$	$\frac{519\,609}{49} = 10\,604$	$\frac{635\,162}{51} = 12\,454$
1 főre jutó éves átlagos bérkötség	$\frac{\text{Bérkötség}}{\text{Átlagos áll. Létszám}}$	$\frac{393\,253}{49} = 8\,026$	$\frac{442\,552}{51} = 8\,677$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	$\frac{\text{Havi szem. Jellegű ráford.}}{\text{Átlagos áll. Létszám}}$	$\frac{43\,304}{49} = 884$	$\frac{52\,930}{51} = 1\,038$
1 főre jutó havi átlagos bérkötség	$\frac{\text{Havi bérkötség}}{\text{Átlagos áll. Létszám}}$	$\frac{32\,771}{49} = 669$	$\frac{36\,879}{51} = 723$

IV. Létszám- és bér adatok

a) Foglalkoztatotti létszám

2022. december 31-én a társasági állományi létszáma: 51 fő. (Az átlagos statisztikai létszám: 46,4 fő volt.)

Társaságnak a 2022. üzleti évben 4 500,-eFt rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége keletkezett.

b) Bérkötség adatok

2022. évi bérkötség: 442 552,-eFt

-ebből megbízási jogviszonyba kifizetett bruttó összeg: 7 252,-eFt

c) Személyi jellegű kifizetések

2022. évi személyi jellegű kifizetések:

Személyi jellegű kifizetések összesen: 105 800,-eFt

-ebből a Cafetéria összege: 18 757,-eFt

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó:	68 366,-eFt
- természetbeni juttatásokat terhelő személyi jövedelemadó	13 920,-eFt
- rehabilitációs hozzájárulás	4 500,-eFt
- idénymunka közterhe	10,-eFt
- <u>munkáltató által fizetendő táppénz 1/3</u>	<u>14,-eFt</u>
összesen:	86 810,-eFt

A teljes személyi jellegű ráfordítások összege: 635 162,-eFt

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2022.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az ügyvezetői munkaviszonyra vonatkozóan a tárgyévben összesen kifizetett bruttó munkabér összege: 27 301 eFt, valamint 3 549 eFt szociális hozzájárulási adó.

Felügyelőbizottsági tagok részére fizetett tárgyévi tiszteletdíj összege: 9 000 eFt, valamint 1 170 eFt szociális hozzájárulási adó.

f) 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, 2023. április 17.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépvölgyi út 39.
Adószám: 26768496-2-41



Baráth Gergely Béla
ügyvezető