

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


1037 Budapest, Szépvölgyi út 39. a vállalkozás címe

2023. év

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2024. március 29.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

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

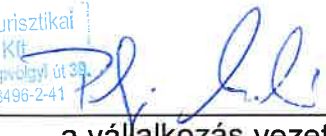
1039 Budapest, Szépvölgyi út 39. a vállalkozás címe

2023. év

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2023. március 29.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1

Statisztikai 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+5 sor)	239 059	0	180 721
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	63 224	0	27 297
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	174 300	0	133 148
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 535	0	20 276
5.	IV. HALASZTOTT KÖVETELÉS	0		0
6.	B. Forgóeszközök (7-10 sorok)	6 884 856	0	1 232 930
7.	I. KÉSZLETEK	3 159	0	3 241
8.	II. KÖVETELÉSEK	5 169 344	0	903
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 712 353	0	1 228 786
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	137 392	0	1 385 249
12.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+6+11 sor)	7 261 307	0	2 798 900

Források (passzívák)

13.	D. Saját tőke (14+16+17+18+19+20+21 sor)	24 225	0	39 868
14.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
15.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
16.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
17.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 472	0	21 225
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
20.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
21.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	4 753	0	15 643
22.	E. Céltartalékok	0	0	0
23.	F. Kötelezettségek (24-26 sorok)	6 986 458	0	2 591 730
24.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
26.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 986 458	0	2 591 730
27.	G. Passzív időbeli elhatárolások	250 624	0	167 302
28.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (13+22+23+27 sor)	7 261 307	0	2 798 900

Budapest, 2024. március 29.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépvölgyi út 133.
Adószám: 20202020-2-00000000-00000000

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1.

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	14 559	0	32 229
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	6 916	0	4 122
III.	Egyéb bevételek	2 148 727	0	3 499 982
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 020 329	0	433 818
V.	Személyi jellegű ráfordítások	635 162	0	693 956
VI.	Értékcsökkenési leírás	93 457	0	91 102
VII.	Egyéb ráfordítások	415 876	0	2 300 217
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	5 378	0	17 239
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	156	0	58
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-155	0	-49
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	5 223	0	17 190
X.	Adófizetési kötelezettség	470	0	1 547
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	4 753	0	15 643

Budapest, 2024. március 29.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
17 Budapesti Szépvölgyi út
Cégjegyzék szám: 26768496-2-41

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

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: Petényi Mirkó György
A Társaság könyvvizsgálója: A-GENI Könyvvizsgáló Kft., (MKVK: 002246), személyében felelős Litvai Enikő bejegyzett könyvvizsgáló, (MKVK 006506)
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)

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 29. 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 – 2023

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	120 773	120 773
Vásárlás	0	0
Előállítás	5 234	5 234
Egyéb növekedés	0	0
<i>Növekedés összesen</i>	<i>5 234</i>	<i>5 234</i>
Selejtezés	0	0
Eladás	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
<i>Csökkenés összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	126 007	126 007
NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	57 549	57 549
Terv szerinti értékcsökkenés	41 161	41 161
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Egyéb növekedés	0	0
<i>ÉCS növekedés</i>	<i>41 161</i>	<i>41 161</i>
Selejtezés	0	0
Eladás	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
<i>ÉCS csökkenés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	98 710	98 710
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	63 224	63 224
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	27 297	27 297

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

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.

adatok eFt

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni	Egyéb berendezés			Beruházások, felújítások	Beruházás a adott	Tárgyi eszközök
		200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	16 899	38 289	268 143	306 432	0	0	323 331
Vásárlás	1 921	4 158	2 710	6 868	8 789	0	17 578
Előállítás	0	0	0	0	5 234	0	5 234
Egyéb növekedés	0	1	0	1	0	0	1
<i>Növekedés összesen</i>	<i>1 921</i>	<i>4 159</i>	<i>2 710</i>	<i>6 869</i>	<i>14 023</i>	<i>0</i>	<i>22 813</i>
Selejtezés	0	1	657	658	0	0	658
Eladás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	1	1	14 023	0	14 024
<i>Csökkenés összesen</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>658</i>	<i>659</i>	<i>14 023</i>	<i>0</i>	<i>14 682</i>
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	18 820	42 447	270 195	312 642	0	0	331 462
NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	2 258	38 289	108 484	146 773	0	0	149 031
Terv szerinti értékcsökkenés	1 060	4 158	44 722	48 880	0	0	49 940
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	1	0	1	0	0	1
<i>ÉCS növekedés</i>	<i>1 060</i>	<i>4 159</i>	<i>44 722</i>	<i>48 881</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>49 941</i>
Selejtezés	0	1	657	658	0	0	658
Eladás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
<i>ÉCS csökkenés</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>657</i>	<i>658</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>658</i>
ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	3 318	42 447	152 549	194 996	0	0	198 314
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	14 641	0	159 659	159 659	0	0	174 300
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	15 502	0	117 646	117 646	0	0	133 148

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

A társaságnak 2023. évben iroda és raktár bérlet kapcsán, szerződés szerint fizetett kaucióból keletkezett éven túli követelése.

Készletek

A társaság zárókészlet állománya az értékesítésre szánt könyvekből, illetve a bizományosi értékesítésre átadott könyvekből keletkezett, melynek nyilvántartási szerinti értéke 3.241,-eFt.

d) Követelések

A társaságnak 2023.12.31-én az alábbi követelései állnak fenn:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2023.12.31. egyenleg (eFt)
311	Vevőkövetelések	28
354	Egyéb célra adott előleg	520
36	Egyéb követelések	338
468	Áfa elszámolás	17
összesen:		903

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			
	2022.12.31. egyenleg (eFt)	2023.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
bankszámlán (fő számla):	1 706 242	1 223 671	-482 571
bankszámla (kártyafedezeti):	1 031	1 232	201
házi pénztár:	38	49	11
barion számla:	5 042	3 834	-1 208
összesen:	1 712 353	1 228 786	-483 567

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 – 2023

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 a 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 árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, 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 (1 137 967,-eFt), illetve az olyan tárgyévben felmerült költségek, melyek a tárgyévet követő évekre számolhatóak el (7 281,-eFt).

Főkönyvi szám	Megnevezés	2022.12.31. egyenleg (eFt)	2023.12.31. egyenleg (eFt)	változás (eFt)
391	Bevételek Aktív Időbeli elhatárolása	129 763	1 377 967	1 248 204
392	Költségek, Ráfordítások Aktív Időbeli elhatárolása	7 629	7 282	-347
összesen		137 392	1 385 249	1 247 857

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként a jellemzően az éven túli szolgáltatások (biztosítás, szoftverkövetés, rendszerhasználati díjak) kerültek elszámolásra. (7 281,-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 tárgyévi költségekhez tartozó bevételeket, amelyek elszámolására, illetve beszámolójának elfogadására csak a tárgyévet követő évben kerül sor. (1 377 967,-eFt) Ezek között szerepelnek a pályázati költségekhez tartozó bevételek aktív időbeli elhatárolásai (1 372 215,-eFt), illetve az olyan költségekhez kapcsolódó bevételek aktív időbeli elhatárolása, melyek a tárgyévben merültek fel, azonban az elszámolásukra a tárgyévet követő évben kerül sor (5752,-eFt).

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

Főkönyvi szám	Megnevezés	2023.12.31. egyenleg (eFt)
391	PM_SZERZ/18/2022_Tokaj-Zemplén panoráma kerékpárút terv.	98 884
391	Térségi kerékpárutak tervezése MK_TSZ/256/3(2020)	184 974
391	Paks Közép-Duna mentén megvalósuló kerékpáros- és vízi turisztikai célú fejlesztés MK_TSZ/372/2(2021)	187 709
391	Aktív Magyarország Konferencia és Partnertalálkozó 2023 GF_JSZF_291-5-2023	106 146
391	2023.évi működési támogatás GF/JSZF/175/8/2023	794 502
391	Szállítói számlákkal kapcsolatos támogatás elhatárolás	5 752
összesen		1 377 967

Az aktív időbeli elhatárolásokról a társaság részletes analitikát vezet.

A 2023. évi aktív időbeli elhatárolások összesen 1 385 249,-eFt.

h) Saját tőke :

A saját tőke elemeit a 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, a 2022. évben 4 753,-eFt eredménytartalékba vezetett adózott eredményből, illetve a 2023. évi 15 643,-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.

2023-ben lekötött tartalékképzés nem történt.

i) Céltartalékképzés

A társaság 2023-ban nem képzett céltartalékot.

j) Kötelezettségek:

A társaság kötelezettségként tartja nyilván a társaság pénzforgalmi számlájára átutalt támogatásokat. Ezek az elszámolás elfogadása után az egyéb bevételre kerülnek átvételre. 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, pénzügytáshoz kapcsolódik.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

2023-ben rövid lejáratú kötelezettségei keletkeztek a társaságnak.

Főkönyvi szám	Megnevezés	2023.12.31. egyenleg (eFt)
45316	2023.évi Működési támogatási előleg	1 073 963
45322	Teljesítési biztosíték	17 363
45333	Térségi Kerékpárutak tervezése MK_TSZ/256/3(2020)	518 453
45335	Paks_Közép-Duna m.megv.kerékp.-és vízi tur.v.MK_TSZ/372/2(2021)	605 245
45341	Tokaj-Zemplény_Panormáma kerékpárút terv.előleg_T030	210 846
45343	Aktív Magyarország Konferencia GF_JSZF_291-5-2023	96 000
4541	Belföldi szállítók	5 851
4613	Társasági adó	662
4615	Következő évi fizetendő áfa	1 203
4621	személyi jövedelem adó (magánszemélyektől levont)	8 829
4622	Egyéb (reprezentáció, telefon) SZJA	455
4633	258_Szociális hozzájárulási adó	8 253
4635	119_Rehabilitációs járulék	1 566
4636	407_Társadalombiztosítási járulék	11 513
46384	191_Magánszemélyt terhelő EKHO	420
4642	241_Cégautóadó elszámolási számla	361
4691	Helyi Iparüzési Adó	273
4711	Jövedelem elszámolási számla	28 547
4712	Cafeteria kifizetések	1 825
4713	Munkabajárás	73
4714	Saját gk.használat	29
összesen		2 591 730

A 2023. évben a társaságnak nem volt 5 év, vagy annál hosszabb futamidejű, illetve zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.

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.

2023-ban, a társaság működésének fedezetét, részben az MK_TSZ_64/2(2022) számú támogatói okirat alapján folyósított működési támogatás maradványa, illetve a GF/JSZF/175/8/2023 számú támogatói okirat alapján folyósított 2023.évi működési támogatás biztosította.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

A 2023. évben végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt támogatások.

adatok eFt-ban

AOFK munkaszám	Támogatás megnevezése	Azonosító száma	Összege	Működési	Végző kezdeményezeti részére továbbadott működési	Felhalmozási	Végző kezdeményezeti részére továbbadott felhalmozási	Felhasználásának határideje	Elszámolás leadásának határideje	Támogató	2021-ben felhasznált összeg	2022-ben felhasznált összeg	2023-ban felhasznált összeg	Elszámolt összeg	Visszatartott maradvány
T011	Térségi kerékpárutak tervezése*	MK_TSZ/236/3(2020)	692 000 000	692 000 000	0	0	0	2024.12.31	2025.02.28	Miniszterelnöki Kabinetiroda (jogutód: Miniszterelnökség)	24 870 110	148 677 349	184 974 202	358 521 661	0
T012	1663/2020. (X. 15.) Korm. Határozat végrehajtása**	MK_TSZ/267/3(2020)	6 000 000 000	1 103 063 500	621 786 322	4 896 934 500	4 867 434 500	2024.12.31	2025.03.31	Miniszterelnöki Kabinetiroda (jogutód: Miniszterelnökség)	43 819 022	374 407 630	5 581 773 323	6 000 000 000	0
T016	Paks_Közép-Duna mentén megvalósuló kerékpáros- és vízi turisztikai célú fejlesztés	MK_TSZ/372/2(2021)	651 239 504	651 239 504	0	0	0	2024.12.31	2025.02.28	Miniszterelnöki Kabinetiroda (jogutód: Miniszterelnökség)	0	45 994 075	187 708 513	233 702 385	0
T017	BOKOD_Bokod és Oroszlány közötti kerékpározható közutak tervezése	AOFK/482/2021	700 000	700 000	0	0	0	2022.12.31	2023.01.31	Bokod Községi Önkormányzat	0	700 000	0	700 000	0
T018	Dorog Konyérmezői patak menti kerékpárút tervezési 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	0	5 412 985	0
T019	DROSZLÁNY_Bokod és Oroszlány közötti kerékpározható közutak tervezése	AOFK/484/2021	5 349 749	5 349 749	0	0	0	2022.12.31	2023.01.31	Oroszlány Város Önkormányzata	0	5 349 749	0	5 349 749	0
T020	Közösségi élet újraindítása_2022	MK_TSZ/106/2(2022)	85 000 000	85 000 000	0	0	0	2022.12.31	2023.02.26	Miniszterelnöki Kabinetiroda	0	84 371 251	0	84 371 251	3 628 749
T021	Tavaszi Nagytakarítás	IFKA/464-2/2022	71 000 000	71 000 000	0	0	0	2022.08.31	2022.09.30	IFKA Közhasznú Nonprofit Kft.	0	71 000 000	0	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	97 921 394	1 202 600 000	0
T023	Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft-től Feladatláti Társaság 2023. évi szakmai feladatainak és ahhoz kapcsolódó működési költségeinek támogatása	GF_JSZF_175_8_2023	1 073 963 018	1 050 563 018	0	23 400 000	0	2024.04.30	2024.06.30	Miniszterelnökség	0	0	794 502 377	794 502 377	0
T030	Tokaj-Zemplén Térség Fejlesztési Program keretében Panormáma kerékpárút tervezése	AOFK_ÁLT_105/2022	352 419 499	352 419 499	0	0	0	2024.11.30	2024.12.31	Tokaj Borvidék Fejlesztésért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	0	78 738 877	22 818 723	101 557 600	0
T032	Tavaszi Nagytakarítás 2023	NYBZK/57/2023	24 500 000	24 500 000	0	0	0	2023.02.15.-2023.05.31.	2023.06.30	Nyugat-Balkáni Zöld Központ Nonprofit Kft.	0	0	24 500 000	24 500 000	0
T033	Aktív Magyarország Konferencia és Aktív Magyarország Partnertalálkozó lebonyolítása.	CJ_JSZF_291_5_2023	96 000 000	96 000 000	0	0	0	2023.02.01.-2023.12.31.	2024.02.28	Miniszterelnökség	0	0	96 000 000	96 000 000	0

* Határidő hosszabbítási kérelem benyújtva

** Visszafizetési kötelezettséggel együtt

k) Kapcsolt vállalkozások

A társaságnak 2023-ban nem volt kapcsolt vállalkozása, illetve azzal fennálló követelése, kötelezettsége sem keletkezett.

l) Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolásánál, a társaság, egyedi értékelés alapján a 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

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

- 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 (1 122,-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 (5 487,-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 (160 693,-eFt).

Főkönyvi szám	Megnevezés	2023.12.31. egyenleg (eFt)
481	Bevételek Passzív Időbeli elhatárolása	1 122
482	Költségek, ráfordítások Passzív Időbeli elhatárolása	5 487
483	Halasztott bevételek	160 693
összesen		167 302

A passzív időbeli elhatárolásokról a társaság analitikát vezet.
A 2023. évi passzív időbeli elhatárolások összesen 167 302 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, a halasztott bevétellel szemben.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

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, (32 229,-eFt) a tárgyévi időszakra vonatkozó számviteli teljesítésű tételeket tartalmazza, amely összeg nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

A társaság vállalkozási tevékenységének 2023. évi árbevétele a belföldieknek és külföldieknek nyújtott konferencia részvételi díj szolgáltatásból, vezetett kerékpártúrákból, média megjelenésből, illetve sportruházat, könyv és kiadvány értékesítéséből áll.

n) Aktivált saját teljesítmények

A 2023. évi aktivált saját teljesítmények (4 122,-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.

o) Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kerültek kimutatásra a tárgyévre vonatkozó, elszámolt és befolyt támogatási összegek, a költségek fedezetére kapott támogatás elhatárolásából, a 2023. 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 3 499 982,-eFt, melyből a lényeges tételek:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2023.12.31. egyenleg (eFt)
967252	MK_TSZ/256/3(2020)_Térségi kerékpárutak ter_ktg-ek ell.k.tám.	179 589
967253	MK-TSZ/267/3(2020)_1663/2020(X.15)Korm.hat.vh_ktg-ek ell.k.tám.	1 886 892
9672557	Paks_Közép-Duna m.megv.kerékp.-és vízi tur.v.MK_TSZ/372/2(2021)T016	187 709
9672558	Aktív Magyarország Konf.és Partnertalálkozó 2023_GF/JSZF/291/5/2_T033	106 146
9672623	2023.évi Működési támogatás GF/JSZF/175/8/2023	783 959

p) Társasági adó, Iparűzési adó

A Társaságnak a tárgy évi eredménye után 1 547,-eFt társasági adó fizetési kötelezettsége, és 624,-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.

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.

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

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

a) Eredménykimutatás tételeinek változása

adatok eFt-ban

	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)	Változás %
I	Értékesítés árbevétele	14 559	32 229	17 670	121,37
II	Aktivált saját teljesítmények értéke	6 916	4 122	-2 794	N/A
III	Egyéb bevételek	2 148 727	3 499 982	1 351 255	62,89
IV	Anyag jellegű ráfordítások	1 020 329	433 818	-586 511	-57,48
V	Személyi jellegű ráfordítások	635 162	693 956	58 794	9,26
VI	Értékcsökkenési leírás	93 457	91 102	-2 355	-2,52
VII	Egyéb ráfordítások	415 876	2 300 217	1 884 341	453,10
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	5 378	17 239	11 861	220,55
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	1	9	8	800,00
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	156	58	-98	-62,82
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-155	-49	106	-68,39
C	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	5 223	17 190	11 967	229,12
X	Társasági adófizetési kötelezettség	470	1 547	1 077	229,15
D	Adózott eredmény (C-X)	4 753	15 643	10 890	229,12

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

b) Mérleg tételeinek változása

MÉRLEG Eszközök (aktívák) (eFt)		adatok eFt-ban			
	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)	Változás %
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	239 059	180 721	-58 338	-24,40
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	63 224	27 297	-35 927	-56,82
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	174 300	133 148	-41 152	-23,61
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 535	20 276	18 741	1 220,91
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	6 884 856	1 232 930	-5 651 926	-82,09
30	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	3 159	3 241	82	2,60
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	5 169 344	903	-5 168 441	-99,98
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0	0	
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 712 353	1 228 786	-483 567	-28,24
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	137 392	1 385 249	1 247 857	908,25
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	7 261 307	2 798 900	-4 462 407	-61,45

MÉRLEG Források (passzívák) (eFt)		adatok eFt-ban			
	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)	Változás %
61	D. Saját tőke	24 225	39 868	15 643	64,57
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	16 472	21 225	4 753	28,86
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 753	15 643	10 890	229,12
72	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0	0	0	
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	6 986 458	2 591 730	-4 394 728	-62,90
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.)	6 986 458	2 591 730	-4 394 728	-62,90
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	250 624	167 302	-83 322	-33,25
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	7 261 307	2 798 900	-4 462 407	-61,45

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2022.12.31	2023.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	5 378	17 239
Pénzügyi műveletek eredménye	-155	-49
Adózás előtti eredmény	5 223	17 190
Adózott eredmény	4 753	15 643

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022.12.31	2023.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi tev.eredménye</u>	<u>5 378</u> = 36,94 %	<u>17 239</u> = 53,49 %
	Ért. nettó árbevétele	14 559	32 229
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>4 753</u> = 19,62 %	<u>15 643</u> = 39,24 %
	Saját tőke	24 225	39 868
Eszközhatékonyság	<u>Adózott eredmény</u>	<u>4 753</u> = 0,07 %	<u>15 643</u> = 0,56 %
	Teljes eszközállomány	7 261 307	2 798 900

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Nettó árbevétel	14 559	0,7	32 229	0,9
Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 916	0,3	4 122	0,1
Bruttó árbevétel (termelési érték)	21 475		36 351	
Egyéb bevétel	2 148 727	99	3 499 982	99
Összes bevétel	2 170 202	100	3 536 333	100
Anyagköltség	202 252	5	88 789	9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	800 380	54	316 230	37
Egyéb szolgáltatások értéke	15 762	1	27 745	1
Eladott áruk beszerzési értéke	1 935		1 054	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0	
Anyagjellgű ráfordítások összesen	1 020 329	59	433 818	12
Béreköltség	442 552	20	510 626	15
Személyi jellegű egyéb kifizetések	105 800	3	91 741	2,6
Béjárulékok	86 810	4	91 589	2,6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	635 162	26	693 956	20
Értékcsökkenési leírás	93 457	4	91 102	2,6
Egyéb ráfordítások	415 876	10	2 300 217	65
Összes költség és ráfordítás	2 164 824	100	3 519 093	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 378		17 239	

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022.12.31	2023.12.31
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{6\,884\,856}{6\,986\,458} = 0,99$	$\frac{1\,232\,930}{2\,591\,730} = 0,48$
Likviditási gyorsráta	<u>Pénze.+értékp.+köv.</u> Rövid lejártú köt.	$\frac{6\,881\,697}{6\,986\,458} = 0,99$	$\frac{1\,229\,689}{2\,591\,730} = 0,47$
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközö+értékp.</u> Rövid lejártú köt.	$\frac{1\,712\,353}{6\,986\,458} = 0,25$	$\frac{1\,228\,786}{2\,591\,730} = 0,47$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	$6\,884\,856 - 6\,986\,458 = -101\,602$	$1\,232\,930 - 2\,591\,730 = -1\,358\,800$
Vevőintélevőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	$\frac{40}{40} = 1$	$\frac{28}{88} = 0,32$
Szállítói kötelezettség napokban	<u>Záró szállítóállomány</u> Átl.napi anyagjell.ráf.	$\frac{24\,247}{2\,795} = 8,68$	$\frac{5\,851}{1\,189} = 4,92$
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	$\frac{3\,159}{5} = 631,80$	$\frac{3241}{3} = 1\,080,33$

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022.12.31	2023.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	<u>Saját tőke</u> Kötelezettségek	$\frac{24\,225}{6\,986\,458} = 0,35 \%$	$\frac{39\,868}{2\,291\,730} = 1,74 \%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	$\frac{24\,225}{3\,000} = 807,50 \%$	$\frac{39\,868}{3\,000} = 1\,328,93 \%$
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	$\frac{24\,225}{239\,059} = 10,13 \%$	$\frac{39\,868}{180\,721} = 22,06 \%$
Vagyonszerkezet	<u>Befektetett eszközök</u> Forgóeszközök	$\frac{239\,059}{6\,884\,856} = 3,47 \%$	$\frac{180\,721}{1\,232\,930} = 14,66 \%$
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Teljes eszközállomány	$\frac{239\,059}{7\,261\,307} = 3,29 \%$	$\frac{180\,721}{2\,798\,900} = 6,46 \%$

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

adatok eFt/fő

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022.12.31	2023.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	<u>Személyi jellegű ráford.</u> Átlagos stat. létszám	$\frac{635\,162}{51} = 12\,454$	$\frac{693\,956}{51} = 13\,607$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	<u>Bérköltség</u> Átlagos stat. létszám	$\frac{442\,552}{51} = 8\,677$	$\frac{510\,626}{51} = 10\,012$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	<u>Havi szem. jellegű ráford.</u> Átlagos stat. létszám	$\frac{52\,930}{51} = 1\,038$	$\frac{57\,830}{51} = 1\,134$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	<u>Havi bérköltség</u> Átlagos stat. létszám	$\frac{36\,879}{51} = 723$	$\frac{42\,552}{51} = 834$

IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

2023. december 31-én a társasági állományi létszáma: 50 (Az átlagos statisztikai létszám: 51,4 fő volt.)

Társaságnak a 2023. üzleti évben 5 847,-eFt rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége keletkezett.

b) Bérköltség adatok

2023. évi bérköltség: 510 626,-eFt

-ebből megbízási jogviszonyba kifizetett bruttó összeg: 8 531,-eFt

c) Személyi jellegű kifizetések

2023. évi személyi jellegű kifizetések:

Személyi jellegű kifizetések összesen: 91 741,-eFt

-ebből a Cafetéria összege: 31 076,-eFt

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó:	72 707,-eFt
- természetbeni juttatásokat terhelő személyi jövedelemadó	12 931,-eFt
- rehabilitációs hozzájárulás	5 847,-eFt
- idénymunka közterhe	104,-eFt
összesen:	91 589,-eFt

A teljes személyi jellegű ráfordítások összege: 693 956,-eFt

Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2023

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az ügyvezetői munkaviszonyra vonatkozóan a tárgyévben összesen kifizetett bruttó munkabér összege: 26 325,-eFt, valamint 3 428,- 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, 2024. március 29.

Aktív- és Ökoturisztikai
Nonprofit Kft.
1037 Budapest, Szépvölgyi út 39.
Adószám: 25768499-2-11

Petényi Mirkó György
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük az **Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** cégjegyzékszama 01-09-343790 (*"a Társaság"*) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.798.900 E Ft, az adózott eredmény 15.643 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „*A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata*”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „*Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)*” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. auditálta, az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozóan 2023. április 17-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzegegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. április 24.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Litvai Enikő Katalin

Könyvvizsgáló cég neve: A-Geni Kft.

Könyvvizsgáló cég székhelye: 1085 Budapest, Üllői út 16/B.

Nyilvántartási szám: 002246

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Litvai Enikő Katalin

Nyilvántartási szám: 006506

A-Geni Kft.

1085 Budapest, Üllői út 16/B 2. em. 11

Adószám: 12942888-2-42