

20637273-7022-572-03

Statistikai számjel

03-09-116313

Cégjegyzék száma

**BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Kft.**

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

**Egyszerűsített éves beszámoló
mérleg
2022. december 31.**

A mérlegkészítés napja:
2023. január 31.

Keltezés: Kecskemét, 2023. április 05.



**BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei
Fejlesztési Ügynökség Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cím: **PH** Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

Adószám: 20637273-2-03

Sz. szám: 11732002-23562239-00000000

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 20637273-7022-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-116313

Beszámolási időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	47 693	0	50 450
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	110		14
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	47 583		50 436
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	601 006	0	837 907
10	I. KÉSZLETEK	1 543		10 655
11	II. KÖVETELÉSEK	16 548		30 987
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	582 915		796 265
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	142 944		94 061
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	791 643	0	982 418

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	161 925	0	209 845
20	I. JEGYZETT TŐKE	6 000		6 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23	III. TŐKETARTALÉK	0		0
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 887		120 484
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 000		35 441
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	102 038		47 920
30	E. Céltartalékok	0		0
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	623 354	0	759 141
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	623 354		759 141
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	6 364		13 432
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	791 643	0	982 418

Kecskemét, 2023. április 05.



BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei
Fejlesztési Ügynökség Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

Cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 15.

Adószám: 20637273-2-03

Sz. szám: 11732002-23562230-00000000

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

20637273-7022-572-03
Statisztikai számjel

03-09-116313
Cégjegyzék száma

**BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Kft.**

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

**Egyszerűsített éves beszámoló
eredménykimutatás
2022. december 31.**

A mérlegkészítés napja:
2023. január 31.

Keltezés: Kecskemét, 2023. április 05.



**BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei
Fejlesztési Ügynökség Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
Cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.
Adószám: 20637273-2-03
Sz. szám: 1173-2002-23562239-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 20637273-7022-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-116313

Beszámolási időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	201 437		130 649
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	242 312		254 420
4	Ebből: visszairt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	95 882		85 791
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	220 909		233 596
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 752		7 352
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	11 781		5 746
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	105 425	0	52 584
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	13		4
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1		2
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	12	0	2
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	105 437	0	52 586
16	X. Adófizetési kötelezettség	3 399		4 666
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	102 038	0	47 920

Kecskemét, 2023. április 05.



BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei
Fejlesztési Ügynökség Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
Cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.
Adószám: 20637273-2-03
Sz. szám: 11732002-23562239-00000000

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 20637273-2-03
Közösségi adószám: HU20637273
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-116313

**BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

**Kiegészítő melléklet
a 2022.01.01.- 2022.12.31. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01-től - 2022. december 31-ig tart.

Kecskemét, 2023. április 5.


.....
ügyvezető


**BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei
Fejlesztési Ügynökség Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
Cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.
Adószám: 20637273-2-03
Szám: 11732002-23562239-00000000

TARTALOMJEGYZÉK

1.	A Társaság bemutatása.....	3
1.1.	Alakulás, a gazdálkodó fő célja	3
1.2.	Tevékenységi kör.....	3
1.3.	Tulajdonosok	5
1.4.	Ügyvezető	5
1.5.	A vállalkozás folytatásának elve	5
2.	A számviteli politika alkalmazása.....	5
2.1.	Könyvvezetés módja.....	5
2.2.	Könyvvezetés pénzneme	5
2.3.	Könyvvizsgálat	5
2.4.	Beszámoló formája és típusa	5
2.5.	Üzleti év.....	6
2.6.	Mérlegkészítés időpontja.....	6
2.7.	Jelentős összegű hibák értelmezése.....	6
2.8.	Lényeges hibák értelmezése	6
2.9.	Jelentős összhatás értelmezése	6
2.10.	Értékcsökkenési leírás elszámolása	6
2.11.	Értékhelyesbítések alkalmazása	8
2.12.	Ki nem emelt tételek értékelése	8
2.13.	Számviteli politika más változásainak hatása	8
2.14.	Leltározási szabályok.....	8
2.15.	Pénzkezelési szabályok.....	8
2.16.	Eltérés a törvény előírásaitól.....	8
3.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
3.1.	A mérleg tagolása	9
3.2.	Kezelésbe vett eszközök a mérlegben	9
3.3.	Befektetett eszközök.....	9
3.4.	Forgóeszközök.....	9
3.5.	Időbeli elhatárolások.....	10
3.6.	Saját tőke	11
3.7.	Kötelezettségek.....	12
4.	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	12
4.1.	Előző évek módosítása	12
4.2.	Össze nem hasonlítható adatok.....	12
4.3.	Az eredmény-kimutatás tagolása.....	12
4.4.	Bevételek	13
4.5.	Ráfordítások.....	13
4.6.	Pénzügyi eredmény.....	13
4.7.	Adófizetési kötelezettség	14
5.	Tájékoztató adatok	14
5.1.	Bér-és létszámadatok	14
5.2.	A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása	14
5.3.	Felügyelőbizottság	15
5.4.	Kapott támogatások bemutatása	15
5.5.	Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége	15
5.6.	Környezetvédelem	15
5.7.	A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	15
6.	Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók	16

1. A Társaság bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2000. február 14.-én jegyezte be.

Alapító okirat kelte: 2000. január 14.

Működési formája: 2013. január 1. napjától Közhasznú Nonprofit társaságból átalakult Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággá.

A társaság neve 2019. december 31-ig: Bács-Kiskun Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.

A társaság neve 2020. január 1-jétől: BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve 2020. január 1-jétől: BKMFÜ NKft.

2020. augusztus 1. napjával a Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám:03-09-129252) beolvadt a BKMFÜ NKft-be.

Az átalakulást (beolvadást) követően a társaság törzstőkéje: 6.000.000 Ft, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás.

A társaság célja: A jogállami keretek között működő szociális piacgazdaság megerősítése, fejlődésének elősegítése, Bács-Kiskun vármegye gazdasági teljesítőképességének növelése, a megye kistérségeinek fejlesztése és felzárkóztatása, az egységes területi tervezés megvalósítása során a döntések előkészítése, tervezési és operatív feladatok ellátása.

A Társaság alapítójának feladata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27. § (1) bekezdése értelmében, törvényben meghatározottak szerint területfejlesztési, vidékfejlesztési, területrendezési, valamint koordinációs feladatok ellátása. Ennek érdekében különösen a következő tevékenységeket látja el a társaság: Közreműködik a megye gazdasági szereplőivel:

- elősegíti a települési önkormányzatokkal, a megye fejlesztésében közvetlenül és közvetve közreműködő területi államigazgatási szervekkel, az érdekelt civil és szakmai szervezetekkel történő együttműködést;
- támogatja a kormányzat, az önkormányzatok és a gazdasági szervezetek fejlesztési elképzeléseinek összehangolását;
- közreműködik a Bács-Kiskun Megyei Területfejlesztési Tanács által nyújtott támogatásokkal kapcsolatos feladatok ellátásában.

1.2. Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

További tevékenységei:

- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Egyéb kiadói tevékenység
- Film-, video- és televízió program terjesztése
- Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- Piac-, közvélemény-kutatás

- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- Könyvkiadás
- Könyv-kiskereskedelem
- M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
- Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
- Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- Médiareklám
- M.n.s. egyéb oktatás
- Múzeumi tevékenység
- Összetett adminisztratív szolgáltatás
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- Egyéb szoftverkiadás
- Információ-technológiai szaktanácsadás
- Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
- Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- Világháló-portál szolgáltatás
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- PR, kommunikáció
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Személygépjármű kölcsönzése

A Társaság által gyakorolt üzletszerű gazdasági tevékenységek:

- Könyv-kiskereskedelem
- Újság-, papíráru kiskereskedelem
- Zene-, videofelvétel kiskereskedelem
- Egyéb szoftverkiadás
- Film-, videó- és televízió program terjesztése
- Információ-technológiai szaktanácsadás
- Egyéb információ-technológiai szaktanácsadás
- Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
- Világháló-portál szolgáltatás
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
- Médiareklám
- Piac-, közvélemény kutatás
- Összetett adminisztratív szolgáltatás
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A Társaság gazdasági tevékenysége jövedelemszerzésre nem irányul, melyre figyelemmel nonprofit gazdasági társaságként működik. A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat.

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

1.3. Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata
6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

1.4. Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Kicsiny László

1.5. A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet.

A számviteli feladatok ellátása, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A beszámolót készítette: Kecskés Arnold, mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 151107.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.4. Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a gazdasági adatok alapján egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022. január 1-jétől - 2022. december 31-ig tartó időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévvel érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1 millió forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.9. Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok Ft-ban):

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
114	Szellemi termékek	6 430 200	0	0	6 430 200
<i>11.</i>	<i>IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	<i>6 430 200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 430 200</i>
123	Épületek, épületrészek tulajdoni hányadok	11 284 611	120 650	0	11 405 261
<i>12. ÉPÜLETEK</i>		<i>11 284 611</i>	<i>120 650</i>	<i>0</i>	<i>11 405 261</i>
141	Üzemi, üzleti gép berendezés	13 128 602	9 521 427		22 650 029
142	Egyéb járművek	21 883 881	14 559 322		36 443 203
143	Irodai gépek berendezések	6 838 655	0	0	6 838 655
144	Kisértékű tárgyi eszközök	5 672 725	793 779	18 790	6 447 714
<i>14. EGYÉB ESZKÖZÖK</i>		<i>47 523 863</i>	<i>24 874 528</i>	<i>18 790</i>	<i>72 379 601</i>
<i>16. BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK</i>		<i>31 300 920</i>	<i>1 248 000</i>	<i>16 133 694</i>	<i>16 415 226</i>
	MINDÖSSZESEN	96 539 594	26 243 178	16 152 484	106 630 288

Eszközök elszámolt értékcsökkenésének tárgyévi változása:

Főkönyvi szám	Számviteli törvény szerinti écs				Nettó
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
114	6 320 474	95 369	0	6 415 843	14 357
<i>11.</i>	<i>6 320 474</i>	<i>95 369</i>	<i>0</i>	<i>6 415 843</i>	<i>14 357</i>
123	3 588 552	681 838	0	4 270 390	7 134 871
<i>12.</i>	<i>3 588 552</i>	<i>681 838</i>	<i>0</i>	<i>4 270 390</i>	<i>7 134 871</i>
141	10 406 518	2 798 877	0	13 205 395	9 444 634
142	17 717 313	2 264 075	0	19 981 388	16 461 815
143	5 141 143	718 054	0	5 859 197	979 458
144	5 672 725	793 779	18 790	6 447 714	0
<i>14.</i>	<i>38 937 699</i>	<i>6 574 785</i>	<i>18 790</i>	<i>45 493 694</i>	<i>26 885 907</i>
<i>16.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>16 415 226</i>
ÖSSZESEN:	48 846 725	7 351 992	18 790	56 179 927	50 450 361

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési

leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások nem történtek.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.13. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.16. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel rendelkezik. A Tárgyi eszközök összetételét a 2.10 pont tartalmazza.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

3.4. Forgóeszközök

Készletek

A készletek között kerül kimutatásra a szolgáltatásokra adott előlegek, melynek értéke 10.654.773,- Ft.

Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

	eFt
Összesen:	30.987,-
Ebből: Vevők	22.666,-
2023. évben levonható ÁFA	3.151,-
Vevőktől kapott előlegek ÁFA tartalma	3.922,-
Munkavállalóknak folyósított előlegek	415,-
Helyi iparüzési adó előleg túlfizetés	833,-

Pénzeszközök

	eFt
Összesen:	796.265,-
Ebből: Bankszámla	795.950,-
<i>melyből OTP BANK Nyrt.</i>	<i>153.536,-</i>
<i>MÁK EU Támogatás</i>	<i>642.414,-</i>
Pénztár	243,-
Üzemanyag kártya	72,-

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására **94.061 ezer Ft** összegben került sor.

Bevételek: 93.858 ezer Ft a már megkötött támogatási szerződések alapján a Területfejlesztési Operatív Program pályázataiban elszámolható, de még el nem számolt, ezáltal még el nem fogadott költségek ellentételezésére nyújtott támogatásként; valamint a már elfogadott, de ki nem utalt támogatások figyelembevételével, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 33.§ (7) bekezdése alapján került sor az alábbiak szerint:

2018. évi személyi jellegű ráfordításokat érintő még be nem nyújtott/el nem fogadott támogatás elhatárolás (eFt)	
Összesen:	966,-
2019. évi személyi jellegű ráfordításokat érintő még be nem nyújtott/el nem fogadott támogatás elhatárolás (eFt)	
Összesen:	7.458,-
2020. évi személyi jellegű ráfordításokat érintő még be nem nyújtott/el nem fogadott támogatás elhatárolás (eFt)	
Összesen:	6.530,-
2021. évi személyi jellegű ráfordításokat érintő még be nem nyújtott/el nem fogadott támogatás elhatárolás (eFt)	
Összesen:	6.930,-
2022. évi személyi jellegű ráfordításokat érintő még be nem nyújtott/el nem fogadott támogatás elhatárolás (eFt)	
Összesen:	66.903,-
A mérlegkészítés napjáig (2023.01.31.) elfogadott, 2022. évet érintő, de be nem folyt támogatás összege (eFt)	
Összesen:	5.071,-
A teljesítési fok alapján 2022. évet érintő, 2023-ban kiszámlázott bevételi tételek összege (eFt)	
Összesen:	0,-

Kiadások: 2022. évet érintő költségek: 203 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására **13.432 ezer Ft** értékben került sor az alábbiak szerint:

Halasztott bevétel:

TÁMOP-6.1.5-14-2015-0003 projektben fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása 5.413 eFt, összegben.

TOP-5.3.2-17-BK1-2020-00003 projektben fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása 911 eFt, összegben.

TOP-1.5.1-20-2020-00018 projektben fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása 7.108 eFt, összegben.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

A mérlegkészítés napjáig nem merült fel olyan kiadás, amely 2023-ban jelentkezik, de részben a 2022-es évi költségeket érinti.

Azokat a kiadásokat, amelyek 2023. január 31-ig felmerültek, de 100%-ban 2022-es költségek, azokat a szállító számlákon mutatjuk ki a 2022-es évben.

Ennek értéke: 865 eFt.

3.6. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság jegyzett tőkéje 6.000 eFt.

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban az adózott eredménnyel változott.

Üzleti évet zárva a társaság nyeresége: 47.920 eFt. Az adózott eredmény módosítja a saját tőke összegét 209.845 eFt-ra.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaság az eredménytartalék terhére a tervezett beruházásokra 50.000 eFt lekötött tartalékot képzett a 2021. évben.

A lekötött tartalékból a 2022. évben 14.559 eFt került feloldásra az eredménytartalékkal szemben a tervezett és megvalósított beruházás miatt.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.7. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A társaság nem kapott olyan öt évnél hosszabb lejáratú kölcsönt, amelyet az eredeti lejárat előtt felmondhatnak, és a szerződésben kikötött felmondási idő előtt a törlesztése nem lehetséges.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 0 ezer Ft összegben volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

	eFt
Összesen:	759.141,-
Ebből: Szállítók	12.275,-
Vevőktől kapott előleg (bruttó)	18.447,-
Támogatási előleg	689.316,-
Munkabér kötelezettség	14.421,-
Járulékok, adók	19.084,-
ÁFA kötelezettség	5.598,-

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

A bevétel tevékenységenként

A Társaságnál a bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

	eFt
Összesen:	385.073,-
Ebből: Belföldi értékesítés árbevétele	130.119,-
Gépjármű bérbeadás árbevétele	530,-
Fejlesztési célra kapott támogatás	909,-
CSP-CSBM támogatás	1.500,-
TOP-os támogatás	250.679,-
Biztosító visszaigazolt kártérítése	1.176,-
Egyéb bevételek	156,-
Pénzügyi bevételek	4,-

4.5. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnemek	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	85 791	26,26%
<i>Ebből: Anyagköltség</i>	<i>6 775</i>	<i>7,90%</i>
<i>Igénybe vett szolgáltatás</i>	<i>72 279</i>	<i>84,25%</i>
<i>Egyéb szolgáltatás költségei</i>	<i>2 493</i>	<i>2,91%</i>
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások</i>	<i>4 244</i>	<i>4,95%</i>
Személyi jellegű ráfordítások	233 596	71,49%
Értékcsökkenési leírás	7 352	2,25%
Költségnemek összesen:	326 739	100 %

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2022. évben 5.746 e Ft volt, ebből a fizetett adók: 5.591 e Ft. a társasági adófizetési kötelezettség nélkül.

Továbbá ezen a főkönyvi számlán jelennek meg a visszaadott projektekre a visszafizetett és visszafizetendő, már korábban elszámolt vagy elszámolatlan támogatás összege. 2022-ben nem volt visszaadott projekt.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaság a pénzügyi műveletek eredményeként 2 ezer Ft nyereséget számolt el.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

eFt		
Sor-szám	Megnevezés	Értékek
1	A Társaság adózás előtti eredménye	52.586,-
2	Adóalapot növelő tételek összesen	7.506,-
	<i>Sztv szerinti écs</i>	7.352,-
	<i>Egyéb tétel</i>	154,-
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	8.248,-
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	8.248,-
4	Adóalap (1+2-3)	51.844,-
5	Társasági adó (9%)	4.666,-

Jövedelem-nyereség minimum szerinti adóalap: 7.701 eFt

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatak

Létszámadatak

A társaság alkalmazottainak éves átlagos állományi létszáma 26 fő.
Az átlagos statisztikai állományi létszám FTE-ben kifejezve: 25,3 fő.
Minden dolgozó szellemi munkát végez.

Béradatok:

eFt	
Személyi jellegű kifizetés összesen:	233.596,-
Ebből: Bérkölttség	194.817,-
Egyéb szem. jell. kifizetések	13.200,-
Bérbírálatok	25.579,-

5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3. Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő bizottság elnöke: Czeller Zoltán
tagjai: Felföldi Zoltán
Haszilló Ferenc

5.4. Kapott támogatások bemutatása

A támogatásból megvalósult beruházásokra képzett halasztott bevételből a 2022. évben elszámolt értékcsökkenés arányában 3.466 eFt került feloldásra.

A BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. a TOP projektek előkészítő és projektmenedzseri tevékenységének egy részét konzorciumok keretében látja el. A konzorciumi partnerek egymás irányába nem számlázhatnak, tehát a Társaság függetlenül attól, hogy a fejlesztés tárgyát képező eszköz nincsen, vagy nem kerül a birtokába, támogatottként jelenik meg a projektekben. Támogatottként pedig mind az előkészítési költségek, mind pedig a projektmenedzseri költségek elszámolására egyedi szabályokat rendelnek a felhívások. Előkészítés tekintetében, mint például a megalapozó dokumentum összeállítása, saját teljesítés keretében csak és kizárólag az összeállításhoz kapcsolódó munkabér és járulékai számolhatók el. A menedzseri feladatoknál a felhasznált anyag, a tárgyi eszköz beszerzési költsége, a feladat ellátása érdekében bérelt eszközök díja számolhatók el.

5.5. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6. Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nem voltak.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok %-ban

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<u>6,02</u>	<u>5,14</u>
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<u>20,45</u>	<u>21,36</u>
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<u>75,92</u>	<u>85,29</u>
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	<u>63,02</u>	<u>22,84</u>
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<u>96,41</u>	<u>110,38</u>
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>93,76</u>	<u>106,29</u>
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>2,65</u>	<u>4,08</u>
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	<u>52,34</u>	<u>40,25</u>
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	<u>65,11</u>	<u>25,06</u>