

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**Nemzeti Tehetség Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(1134 Budapest, Váci út 49.)**

2020. üzleti évről készült beszámolójához

Üzleti év:	2020.01.01. - 2020.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2020.12.31
Mérlegkészítés időpontja:	2021.03.31.

...

1. sz. melléklet: Cash-flow kimutatás

Budapest, 2021. május 10.

.....
dr. Papp Zsófia
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Nemzeti Tehetség Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság székhelye:	1134 Budapest, Váci út 49.
Társaság telephelye:	1119 Budapest, Náday Ferenc utca 3.
Társaság fióktelepe:	8227 Felsőörs, Hóvirág utca 28.
Internetes honlap címe:	ntk.hu
Jogelőd:	Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (új nevén: Erzsébet Ifjúsági Alap Nonprofit Közhasznú Kft.)
Cégjegyzék száma:	01-09-345481
Adószáma:	26798819-2-41
Számlavezető bank:	Magyar Államkincstár, Erste Bank Hungary Zrt.
Fő tevékenység:	9499 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Jegyzett tőke:	5.000.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Magyar Állam 100%
Tulajdonosi joggyakorló:	Miniszterelnökség HU-1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4.
Ügyvezető:	dr. Papp Zsófia
Könyvvizsgálat:	A 2000. évi C. tv. alapján könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	Audit Network Hungary Könyvvizsgálati és Üzletviteli Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság HU-1036 Budapest, Galagonya utca 5. EUID: HUOCCSZ.01-09-717898 A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Lukács János (an.: Kis Teréz)1021 Budapest, Budakeszi út 51/D C. ép. 5. em. 1.
Könyvelő:	Molnárné Dévald Eleonóra PM regisztrációs szám: 192173

2. A számviteli politika főbb vonásai

A könyvvezetés a számviteli alapelvek figyelembevételével (a vállalkozás folytonosságának, a teljesség, a valódiság, a világosság, a következetesség, a folytonosság, az összemérés, az óvatosság , a bruttó elszámolás, az egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, a költség-haszon összevetésének elve)

- a kettős könyvvitel rendszerében
- magyar nyelven
- forintban történik.

A beszámoló készítés során alkalmazott számviteli alapelvek:

- **A vállalkozás folytatásának elve**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdasági társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

- **A teljesség elve**

A gazdasági társaságnak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

- **A valódiság elve**

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállókat is megállapíthatóknak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

- **A világosság elve**

A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, a számviteli törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

- **A következetesség elve**

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

- **A folytonosság elve**

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záróadataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak a számviteli törvényben meghatározott szabályok szerint változhat.

- **Az összemérés elve**

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódnuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

- **Az óvatosság elve**

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

- **A bruttó elszámolás elve**

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben - a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számolhatók el.

- **Egyedi értékelés elve**

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni. A beszámoló elkészítése során az egyedi értékelés elve - a számviteli törvény keretein belül - sajátosan is érvényesülhet.

- **Az időbeli elhatárolás elve**

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

- **A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve**

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - a számviteli törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

- **Lényegesség elve**

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az észszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

- **Költség-haszon összevetésének elve**

A beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

Beszámoló: a számviteli törvény által előírt éves beszámoló, amelynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

Az *eredménykimutatás* tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság (1. sz. melléklet "A" változat).

A *költségelszámolás* rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

A Társaság Üzleti jelentést is készített a 2020-as évre.

3. Értékelési módok és eljárások

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

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 ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a projekt fenntartási időszak végére számított – az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz - piaci értéke alapján határozzuk meg.

A személygépkocsi bekerülési értékének 20%-a minden esetben maradványérték.

Ha az eszköznek a projekt fenntartási időszak végén realizált értéke várhatóan nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését havonta számoljuk el az eszköz üzembe helyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben számoljuk el költségként. Minden eszköznel elsősorban azt dönti el a társaság, hogy melyik projekthez vásárolta az adott tárgyi eszközt. A projekt fenntartási időszak végében határozzuk meg az eszköz várható hasznos élettartamát, ez az amortizáció. Ugyanez a gyakorlat a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek esetében is.

Értékvesztés elszámolása

A vevőnként, az adósonként **kisösszegű követelések** könyvvitelben elkülönített csoportjára - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható, egy összegben elszámolható, elkülönítetten kimutatható. Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések – hasonló módon megállapított - értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet - előjelének megfelelően - a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszairásaként kell elszámolni.

A külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot kell alkalmazni.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik. Bizonyos eszköz csoportok esetében maradványérték meghatározásával, mely a tárgyi eszköz nyilvántartó kartonokon megjelenik egyedileg. A Társaság beszerzéseire vonatkozóan alkalmazott számviteli és az adótörvény szerinti leírási kulcsok megegyeznek.

Eszközcsoport	Alkalmazott leírási kulcs
Saját tulajdonú ingatlan	2%
Bútorok	14,5%
Járművek	20%
Számítástechnikai eszközök, szoftverek, gépek, berendezések	33%

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK eFt-ban

A Társaság 2020. augusztus 31-i dátummal beolvasztotta a Camp Europe Felsőörs Nonprofit Közhasznú Kft-t. A tárgyév és a bázis év összehasonlítása során ennek hatását figyelembe kell venni.

A tétel megnevezése	Előző év eFt	Megoszlás %	Tárgyév eFt	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					eFt	%
Befektetett eszközök	240 259	10,28	876 893	20,38	636 634	364,98
Immateriális javak	30 242	1,29	26 878	0,62	-3 364	88,88
Tárgyi eszközök	204 017	8,73	824 759	19,17	620 742	404,26
Befektetett pénzügyi eszközök	6 000	0,26	6 000	0,14	0	100,00
Beruházások, felújítások	0	0,00	19 256	0,45	19 256	0,00
Forgóeszközök	1 594 557	68,24	1 683 283	39,12	88 726	105,56
Készletek	0	0,00	488	0,01	488	0,00
Követelések	64 486	2,76	35 002	0,81	-29 484	54,28
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	1 530 071	65,48	1 647 793	38,30	117 722	107,69
Aktív időbeli elhatárolások	501 867	21,48	1 742 356	40,50	1 240 489	347,17
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	500 575	21,42	1 742 252	40,49	1 241 677	348,05
Költségek, ráfordítások aktív id.elhat.	1 292	0,06	104	0,00	-1 188	8,05
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 336 683	100,00	4 302 532	100,00	1 965 849	184,13

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint értékcsökkenési leírása mérlegtételeként az alábbiak szerint alakult: (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó		Záró	
	Bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték
Immateriális javak	34 879	1 905		36 784
Ingatlanok	1 468	736 375		737 843
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 179		203	22 976
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	261 989	94 568	31 321	325 236
Beruházások, felújítások	0	19 256		19 256
Ingatlanok érték helyesbítése	0			0
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	321 515	852 104	31 524	1 142 095

Értékcsökkenés alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó ÉCS	Beolvadás halmozott értékcsökkenés	Terv szerinti ÉCS	ÉCS csökkenés	Záró ÉCS
Immateriális javak	4 637		5 269		9 906
Ingatlanok	416	118 401	4 843		123 660
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 690		2 840	46	6 484
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 513	2 981	64 204	14 545	131 153
Értékcsökkenés összesen	87 256	121 382	77 156	14 591	271 203

Nettó érték alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	30 242	26 878
Ingatlanok	1 051	614 183
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 489	16 492
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	183 477	194 083
Beruházások, felújítások	0	19256
Ingatlanok értékhelyesbítése	0	
Nettó érték összesen	234 259	870 892

Az eszközállomány nagymértékű növekedését a 2020.09.01-én társaságunkba beolvadó Camp Europe Felsőörs Közhasznú Nonprofit Kft eszközei okozták.

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbi részesedéseket tartalmazzák:

Vállalkozás megnevezése	Cégjegyzék szám Adószám	Tagsági jogviszony kezdete	Részesedés összege (eFt)	Részesedés mértéke
Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft.	19-09-504549 11673260-2-19	2019.10.01	6.000	100,00%

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. 2006.05.12-től jogelődünk, az Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 100%-os tulajdonában volt.

Az eszközelemre társaságunk nem számolt el értékvesztést.

A Sztv.119.§ (2) bekezdése alapján társaságunk *nem készít konszolidált beszámolót*, az egyedi beszámoló önállóan is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és a leányvállalat vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, mely a Számviteli Politikában is meghatározásra került. A két társaság között üzleti kapcsolat nincs, a Társaságok nem folytatnak közös gazdasági tevékenységet.

A konszolidálás végrehajtása jelentős és indokolatlanul nagy emberi erőforrást és pénzügyi terhet jelentene, ami nem áll arányban a megszerzett információk értékével.

Forgóeszközök

A forgóeszközök (1 683 283 eFt) az összes eszközök 39,12 % -át teszik ki.

A készletek értéke mérlegfordulónapon 488 eFt, mely a felsőörsi fióktelephelyen található büfé és konyha év végi záró árukészletét tartalmazza.

Követelések összege tárgyévben 35 002 eFt, melynek változását és bontását előző évhez képest az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
Egyéb adott előlegek	12 636	12 636
Munkavállalóknak folyósított előlegek	200	65
TB ellátások elszámolása	488	884
Szállítói előlegek	4 495	45
Fizetett kaució	16 899	15 027
ERIFA követelés	29 768	0
Snétberger Alapítvány kölcsön		5 546
Egészségbiztosítási és MPJ teljesítés		71
Szakképzési hozzájárulás teljesítése		393
Cégaudató teljesítése		22
Általánosforgalmiadó-elszámolási számla		276
Idegenforgalmiadó-elszámolási számla		2
Gépjárműadó-elszámolási számla		35
Összesen	64 486	35 002

Pénzeszközök összege 1 647 793 eFt

Ebből: - Pénztár 320 eFt
Bankbetétek 1 647 473 eFt

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal, illetve forgatási célú üzletrészekkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások (1 742 356 eFt) az összes eszközök 40,50 %-át jelentik.

Ebből : Bevételek AIE 1 742 252 eFt
Költségek, ráfordítások AIE 104 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Számla szám	Partner	Jogcím	eFt
000111/2020	Hexagon Consulting Kft		52
62184699	UNIQA Biztosító Zrt.	Uniqa vagyonbiztosítás elhatárolása	5
62184698	UNIQA Biztosító Zrt.	Perfect vagyonbiztosítás alapfedezete	30
62184700	UNIQA Biztosító Zrt.	Uniqa kombinált felelősségbiztosítás elh	17
Összesen			104

Bevételek aktív időbeli elhatárolása (adatok eFt-ban)

Projekt megnevezése	Nyitó	Beolvasás	2020. nov.	2020. csökk.	Záró
EFOP 3.2.1	455 182		524 328	245 696	733 814
Intézmény 2019	9 586		808		10 394
NTP-HTSZ-19	973		8 932		9 905
NTP-KTSZT-M-19	1 123		61 321		62 444
NTP-MTM-M-19	6 504		30 570		37 074
NTP-SP-M-19	2 799		221 699		224 498
NTP-TIPP-M-19	11 087		66 314		77 401
NTP-TSZPK-19	3 448		8 119		11 567
SP MINI	8 984				8 984
Intézmény 2020	476		89 655		90 131
54-es projekt ESÉLYT	413		45 232		45 645
CE NTP-KTK-M-20		28 886	24 030		52 916
CE ESÉLYT 86,5 mFt		37 386			37 386
CE INTÉZMÉNY			103		103
CE Intézmény 2019		50 000			50 000
CE V4 Tudástranszfer és innováció a roma		10 611			10 611
CE 10M CSIÁT 2020		9 999			9 999
CE 10 M PKF 2020		10 000			10 000
CE NTP-KTK-19		127 355			127 355
CE Intézmény 2020		54 503	25 128		79 631
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás			9 710		9 710
NTP-HTSZ-EU-M-20			825		825
NTP-HTSZ-M-20			386		386
NTP-KTSZT-M-20			1		1
NTP-MTM-M-20			8 918		8 918
NTP-SP-M-20			3 958		3 958
NTP-TFV-19			13 325		13 325
NTP-TIPP-M-20			9 455		9 455
NTP-TSZPK-M-20			5 816		5 816
összesen	500 575	328 740	1 158 633	245 696	1 742 252

Források összetétele adatok eFt-ban:

A tétel megnevezése	Előző év eFt	Megoszlás %	Tárgyév eFt	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					eFt	%
Saját tőke (I - VI)	26 857	1,15	60 254	1,40	33 397	224,35
Jegyzett tőke	5 000	0,21	5 000	0,12	0	100,00
Tőketartalék	21 856	0,94	24 855	0,58	2 999	113,72
Eredménytartalék	-2 015	-0,09	29 055	0,68	31 070	- 1 441,94
Lekötött tartalék	2 015	0,09	0	0,00	-2 015	-
<i>ebből: pótbefizetés miatt lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	1	0,00	1 344	0,03	1 343	134 400,00
Céltartalékok	0	0,00	0	0	0	-
Kötelezettségek (I - III)	2 076 153	88,85	3 407 253	79,19	1 331 100	164,11
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	7 429	0,32	9 094	0,21	1 665	122,41
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 068 724	88,53	3 398 159	78,98	1 329 435	164,26
Passzív időbeli elhatárolások	233 673	10	835 025	19,41	601 352	357,35
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	0	-
Költségek, ráfordítások passzív i. elhat.	1 399	0,06	1 220	0,03	-179	87,21
Halasztott bevételek	232 274	9,94	833 805	19,38	601 531	358,97
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 336 683	100,00	4 302 532	100,00	1 965 849	184,13

A 2020.09.01-i beolvadás miatt a saját tőke változása bázis évhez képest nem összehasonlítható. A bázis időszaki adózott eredmény (1 eFt) az eredménytartalékba került.

Céltartalék és egyéb várható kötelezettségek

A Társaság a 2020-as évben céltartalékot nem képzett, nem oldott fel és nem használt fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek (3 407 253 eFt) az összes forrás 79,19 %-át jelentik.

Ebből: Kötelezettségek áruszállításból és

szolgáltatás nyújtásból

9 094 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

3 398 159 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
Kiküldetési rendelvevények elszámolása	127	0
Célcsoporttal kapcsolatos elszámolások	29	0
SZJA levont teljesítés	4 599	6 235
SZJA kifizetői teljesítés	505	35
Szociális hozzájárulási adó teljesítése	6 228	6 829
Egészségbiztosítási és MEPJ járulék teljesítése	2 734	0
Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	3 291	2
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	480	0
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	1 207	1 268
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher befizetési számla	108	124
Társadalombiztosítási járulék teljesítése	0	8 151
Társadalombiztosítási járulék kifizetőt terhelő	0	289
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	0	46
Keresetelszámolási számla	212	32 177
Letiltások	0	5
Támogatási előlegek / hazai forrás	601 789	2 141 279
Támogatási előleg / EFOP 3.2.1	1 447 415	1 201 719
Összesen	2 068 724	3 398 159

A hazai Forrású támogatási előlegek összegét az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Projekt megnevezés	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
CE 10 M PKF 2020	0	10 000
CE 10M CSIÁT 2020	0	10 000
CE ESÉLYT 86,5 mFt	0	41 779
CE Intézmény 2019	0	50 000
CE V4 Tudástranszfer és innováció	0	50 000
CE NTP-KTK-19	0	140 000
CE Intézmény 2020	0	100 000
CE NTP-KTK-M-20	0	140 000
Intézmény 2020	0	150 000
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	0	10 000
Intézmény 2019	27 090	29 604
NTP-HTSZ-19	14 178	15 000
NTP-HTSZ-M-20	0	15 000
NTP-HTSZ-EJ-M-20	0	36 808
NTP-KTSZT-M-19	61 564	63 000
NTP-TSZPK-M-20	0	13 000
NTP-TIPP-M-20	0	80 000
NTP-TFV-M-20	0	20 000
NTP-KTSZT-M-20	0	63 000
NTP-MTM-M-20	0	35 500
NTP-MTM-M-20	0	2 000
NTP-SP-M-20	0	550 994
NTP-SP-M-20	0	1 500
NTP-MTM-M-19	34 524	37 500
NTP-SP-M-19	298 937	300 000
NTP-TFV-19	19 999	19 999
NTP-TIPP-M-19	69 443	80 000
NTP-TSZPK-19	12 459	13 000
SP MINI	9 000	9 000
ÖSSZESEN	547 194	2 141 279

A hazai forrású támogatási előlegek változásának oka:

- 2020.09.01-i beolvadási nyitó halasztott bevételek
- 2020-ban indult projektekre kapott előlegek.

Az EFOP 3.2.1 támogatási előlegének változása:

Projekt megnevezés	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
EFOP 3.2.1	1 447 415	1 201 719

A támogatási előleg csökkenésének oka a 2020-as évben beadott és elfogadásra került 4 db kifizetési kérelem, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Kifizetési kérelem száma	Elfogadott összeg eFt
Elfogadott 32. számú kifizetési kérelem	125 721
Elfogadott 49. számú kifizetési kérelem	89 584
Elfogadott 51. számú kifizetési kérelem	24 176
Elfogadott 52. számú kifizetési kérelem	6 214
ÖSSZESEN	245 696

Passzív időbeli elhatárolások záró értéke 835 025 eFt, melyből:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 1 220 eFt
- Halasztott bevételek: 833 805 eFt

Halasztott bevételek elhatárolása a projektek keretein belül megvásárolt tárgyi eszközökkel kapcsolatos elhatárolt bevételt tartalmazza, mely megegyezik az említett tárgyi eszközök fordulónapi nettó értékével. Ezeket projektenként részletezve az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Projekt megnevezés	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
CE 10 M PKF 2020		5 189
CE INTÉZMÉNY		70 153
CE Intézmény 2019		1 866
CE Intézmény 2020		23 154
CE Norvég Alap		516 095
CE VELUX		11 765
EFOP 3.2.1	179 822	173 657
INTÉZMÉNY	31 447	10 789
Intézmény 2019	1 923	1 198
Intézmény 2020	-	2 134
NTP-HTSZ-M-16	1 340	1 128
NTP-KTSZT Bonis-Bona	27	23
NTP-MHGY London	102	66
NTP-MHGY-M-16	274	232
NTP-MTM-M-16	5 421	4 579
NTP-MTM-M-17	6 015	5 088
NTP-MTM-M-18	4 761	4 039
NTP-MTM-M-19	208	176
NTP-SP-M-19	678	2 256
NTP-TIPP-M-17	103	88
NTP-TIPP-M-18	118	101
NTP-TKSZP-M-18	8	7
NTP-TSZPK Képzések	27	22
összesen	232 274	833 805

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyévben az **értékesítés nettó árbevétele 2 947 eFt**, mely a felsőörsi vállalkozási tevékenység bevétele.

Az egyéb bevételek összege: 1 182 343 eFt.

ebből	- Támogatások bevétele EFOP 3.2.1	245 696 eFt
	- Térítés nélkül kapott pénzeszköz	200 eFt
	- Táppénz 1%	79 eFt
	- Egyéb bevételek	936 368 eFt

Egyéb bevételek részletezése

Jogcím	Projekt	adatok eFt
Kerekítési különbözet		46
Beadvadás vagyonmérleg korrekció		550
Térítés nélkül átadott eszközök é.cs. feloldása		16 933
Költséghez tartozó bevétel összesen		918 839
Elfogadott kifizetési kérelmek	EFOP 3.2.1.	-245 696
Költséghez tartozó bevétel	EFOP 3.2.1.	530 493
Költséghez tartozó bevétel	54-es projekt	45 232
Költséghez tartozó bevétel	CE 10 M PKF 2020	286
Költséghez tartozó bevétel	CE INTÉZMÉNY	435
Költséghez tartozó bevétel	CE Intézmény 2019	182
Költséghez tartozó bevétel	CE Intézmény 2020	16 220
Költséghez tartozó bevétel	CE Norvég Alap	4 252
Költséghez tartozó bevétel	CE NTP-KTK-M-20	24 030
Költséghez tartozó bevétel	INTÉZMÉNY	3 724
Költséghez tartozó bevétel	Intézmény 2019	1 532
Költséghez tartozó bevétel	Intézmény 2020	87 520
Költséghez tartozó bevétel	Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 710
Költséghez tartozó bevétel	NTP-HTSZ-19	8 932
Költséghez tartozó bevétel	NTP-HTSZ-EU-M-20	825
Költséghez tartozó bevétel	NTP-HTSZ-M-16	212
Költséghez tartozó bevétel	NTP-HTSZ-M-20	386
Költséghez tartozó bevétel	NTP-KTSZT Bonis-Bona	4
Költséghez tartozó bevétel	NTP-KTSZT-M-19	61 320
Költséghez tartozó bevétel	NTP-KTSZT-M-20	1
Költséghez tartozó bevétel	NTP-MHGY London	36
Költséghez tartozó bevétel	NTP-MHGY-M-16	42
Költséghez tartozó bevétel	NTP-MTM-M-16	842
Költséghez tartozó bevétel	NTP-MTM-M-17	928
Költséghez tartozó bevétel	NTP-MTM-M-18	722
Költséghez tartozó bevétel	NTP-MTM-M-19	30 602
Költséghez tartozó bevétel	NTP-MTM-M-20	8 918
Költséghez tartozó bevétel	NTP-SP-M-19	220 121
Költséghez tartozó bevétel	NTP-SP-M-20	3 959
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TFV-19	13 325
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TIPP-M-17	16
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TIPP-M-18	17
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TIPP-M-19	66 315
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TIPP-M-20	9 455
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TKSZP-M-18	1
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TSZPK Képzések	4
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TSZPK-19	8 120
Költséghez tartozó bevétel	NTP-TSZPK-20	5 816
Összesen		936 368

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítéseknél hangsúlyozni kívánjuk, hogy a Nemzeti Tehetségközpont Nonprofit Kft 2019. október 1-én jött létre kiválással.

Ennek okán a költségek és ráfordítások összehasonlítása előző évhez képest torz képet mutat, mivel 3 hónap működése a 2019-es év, míg a 2020-as év a 12 havi működési költségeket és ráfordításokat tartalmazza.

Ráfordítások részletezése:
Anyagjellegű ráfordítások

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020. év
<i>Anyagköltség</i>	164	9 368
Közüzemi díjak		2 868
Üzemenyanyag költség	118	415
Nyomtatvány, irodaszer költsége	7	3 573
Takarítószer költsége		5
Adóköteles reklámtárgy		354
Egyéb anyagköltség	39	2 153
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	48 771	232 189
Szállítás-rakodás, raktározás költségei		375
Ingatlan bérleti díjak	23 401	97 794
Teremgarázsok bérleti díja	455	1 924
Járművek bérleti díjai	693	2 771
Egyéb bérleti díjak		1 055
Reklám és propaganda		118
Oktatás és továbbképzés költségei	71	270
Belföldi gépjármű használat költsége	894	1 600
Belföldi autópályadíjak		19
Egyéb közlekedési eszköz díja	290	871
Belföldi szállás, vendéglátás	5 409	202
Belföldi parkolás	5	10
Külföldi egyéb közlekedési eszköz költsége	95	89
Külföldi szállás, vendéglátás	182	883
Külföldi taxi költség	23	
Telefondíjak		1 297
Postaköltség	145	1 137
Folyóirat, szakkönyv	11	194
Internet előfizetés	62	1 317
Ügyvédi, jogi szolgáltatások	3 713	4 301
Üzletviteli tanácsadás, könyvelés, bérszámfejtés, adótanácsadás		3 180
Könyvvizsgálat díja	476	4 219
Informatikai szolgáltatások	7 226	13 027
Vagyonvédelmi szolgáltatások		97
Szakértői díjak	707	11 596
Rendezvényszervezés		30 873
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	4 912	51 884
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások		996
Náday üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatások		90
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	872	4 181
Illetékek		65
Egyéb hatósági díjak	192	2 053
Számlavezetéshez kapcsolódó díj	151	678
Tranzakciós illeték	243	804
Egyéb bankköltség	211	375
Vagyonbiztosítás díja		2
Gépjármű biztosítás díja		110
Egyéb biztosítások díja		94
Különféle egyéb költségek	75	
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>		649
Eladott áruk beszerzési értéke		649
Anyagjellegű ráfordítások összesen	49 807	246 387

A 2020-as év egyéb igénybevett szolgáltatásainak részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Állati melléktermékek szállítása	19
Egészségügyi szolgáltatás	435
Egyéb szakértői szolgáltatás	3 651
Tréneri szolgáltatás	267
Filmkészítés	4 051
Fordítás	1 033
Fotózás	150
Hangfelvétel készítés	5 486
Hangszer karbantartás	126
Hirdetés Jogi fórumon	106
Irodagép üzemeltetés	481
Járműkövető rendszer előfizetés	110
Jogdíj	477
Kártevőirtás	32
Kommunikációs szolgáltatás	11 281
Kulcsmásolás, belépőjegyek,hibaelhárítás	466
Közzétételi jogdíj	3 152
Mérőeszközök adoptálása, kifejlesztése	12 199
Oktatási és képzési feladat ellátása	5 250
Online szolgáltatás	109
ózonos fertőtlenítés	194
Pénztárgép átszemélyesítés, üzemeltetési költség	70
Projekt-tájékoztató, előadás megjelenítése	610
Részvételi- és megjelenési lehetőség biztosítása	750
Társadalomtudományi kutatás, fejlesztés	300
Ügyvéd jogtár	921
Vegyes mosás	158
ÖSSZESEN	51 884

Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
<i>Béreköltség</i>	104 732	723 108
Állományba tartozók béreköltsége	97 819	471 312
Megbízási díjak	6 283	45 592
Tisztelet díjak		2 820
Bonis-Bona díjak		199 713
Egyszerűsített foglalkoztatás	630	3 671
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	3 503	17 378
Dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék		25
Nem dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	653	7 028
Vendéglátás, ellátás költsége	222	3 058
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	424	1 092
Kiküldetéshez kapcsolódó napidíjak	279	80
Egyéb költségtérítés, segélyek		20
Betegszabadság díjazása	593	3 445
Munkáltatót terhelő táppénz	120	607
Üzemorvosi díjak		119
Reprezentáció után fizetendő SZJA	559	931
Reprezentáció utáni egészségügyi hozzájárulás	653	973
<i>Bérfelrakások</i>	17 891	85 500
Szociális Hozzájárulási Adó	16 336	77 129
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	159	392
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék		1 043
Szakképzési hozzájárulás	1 397	6 936
Személyi jellegű ráfordítások	126 126	825 986

Értékcsökkenési leírás:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8 894	42 934
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	490	34 222
Értékcsökkenési leírás összesen	9 384	77 156

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	1 207	5 963
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	13	20
Térítés nélkül adott eszközök értéke		16 933
Máshová nem sorolható ráfordítások	47 051	11 459
Egyéb ráfordítások	48 271	34 375

A máshová nem sorolható ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020.év
Kerekítési különbözet	1	3
EFOF 3.2.1. projekthez kapcsolódó kötelezettség	47 050	
Árfolyam különbözet		8
Tehetséggondozó szervezetek elismerése		10 000
Konyhai selejt		52
Büféselejt		44
ERIFA elszámolási különbözet		1 155
Beolvadás nyitó rendezés		197
Máshová nem sorolható ráfordítások összesen	47 051	11 459

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 81,7 fő
Ebből nyugdíjas munkavállaló: 0,0 fő

2. Vezető tisztségviselőknek az üzleti év után járó járandóság:

A XII/2019. számú Alapítói Határozat alapján az ügyvezető feladatait díjazás nélkül látta el 2020. augusztus 31-ig. 2020. szeptember 1-től az ügyvezető bruttó bére 1 600 000 Ft/hó. 2020 októberében ügyvezető váltás miatt a leköszönő ügyvezető részére 1 752 381 Ft szabadságmegváltás került kifizetésre. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósításra nem került sor.

A felügyelőbizottság tagjai részére 2 820 000 Ft tiszteletdíj kifizetése történt tárgyévben.

3. A társaság könyvvizsgálójának havi díja bruttó 266 700 Ft/hó.
4. A Társaságnak egyéb kapcsolt vállalkozása nincs a 100%-os befektetése mellett nincs. Kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók nincsenek.
5. A COVID járvánnyal kapcsolatos intézkedések mellett, a Társaság alapfeladatainak ellátása folyamatos volt a COVID vészhelyzet alatt, megfelelő munkarend kialakításával, illetve online platformok igénybevételevel sikerült a működést fenntartani.
6. A felsőörsi telephelyen keletkező, vendéglátással kapcsolatos veszélyes hulladék (használt olaj és egyéb szerves állati hulladék) elszállítására a Társaság szerződést kötött a Talajerőgazdálkodási Termelő és Szolgáltató Kft.-vel. Az együttműködés folyamatos, teljeskörű és zavartalan.
7. A Társaságnak függő jövőbeni kötelezettsége nincs.
8. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:
dr. Papp Zsófia ügyvezető
cím: 1124 Budapest, Sion lépcső 1.

1. sz. melléklet CASH-FLOW kimutatás

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2019	Tárgyév 2020
I. Működési cash flow	362 353	812 376
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	2	1 344
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	0	0
2. Elszámolt amortizáció +	9 384	77 156
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	7 429	1 665
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	304 921	1 329 435
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	17 735	601 352
9. Vevőkövetelés változása +	0	0
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-50 830	-28 996
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	73 712	-1 169 580
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	-3 278	-726 707
(14-18. sorok)	0	0
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-3 278	-726 707
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	0	32 053
(19-26. sorok)	0	0
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	32 053
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	359 075	117 722
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	359 075	117 722