

**A Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2021. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Mérlegkészítés dátuma: 2022. február 28.

Székhely: 1134 Budapest, Váci út 49.

Adószám: 26798819-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-345481

1. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Budapest, 2022. március 30.

.....
dr. Lantos Krisztina
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú 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.)
Cégbjegyzék 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:	5.300.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Magyar Állam 100%
Tulajdonosi joggyakorló:	Miniszterelnökség HU-1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4.
Ügyvezető:	dr. Lantos Krisztina
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.
A Társaság leányvállalata:	Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Leányvállalat székhelye:	1134 Budapest, Tüzér utca 33-35
Leányvállalatban a részesedés aránya:	100%
A Társaság könyvelője:	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 évről 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, kívülállóknak által 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
- közhasznúsági 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 *költségelszámolás* rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

A Társaság Üzleti jelentést is készít a 2021-es 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 eszközknél 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 visszaírásaként 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

Eszközők összetétele 2021.12.31-én.

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2020. év	Megoszlás %	2021.év	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					eFt	%
Befektetett eszközök	876 893	20,38	1 343 244	26,25	466 351	57,24
IMMATERIÁLIS JAVAK	26 878	0,62	22 149	0,43	- 4 729	- 0,58
TÁRGYI ESZKÖZÖK	824 759	19,17	780 169	15,25	- 44 590	- 5,47
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	19 256	0,45	13 836	0,27	- 5 420	- 0,67
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 000	0,14	527 090	10,30	521 090	63,96
Forgóeszközök	1 683 253	39,12	1 238 433	24,20	- 444 820	- 54,60
KÉSZLETEK	488	0,01	205	0,00	- 283	- 0,03
KÖVETELÉSEK	35 002	0,81	18 398	0,36	- 16 604	- 2,04
PÉNZESZKÖZÖK	1 647 763	38,30	1 219 830	23,84	- 427 933	- 52,52
Aktív időbeli elhatárolások	1 742 356	40,50	2 535 565	49,55	793 209	97,36
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	1 742 252	40,49	2 535 492	48,79	793 240	97,36
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	104	0,00	73	0,00	- 31	- 0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 302 502	100,00	5 117 242	100,00	814 740	100,00

A tárgyi eszközök kiemelkedő összege a Camp Europe Felsőörs Oktatási Nonprofit Közhasznú Kft. beolvadásával került a Társaság mérlegébe. A 2020. üzleti évben megvalósult eszköznövekedés jelentős részben a beolvadó nonprofit közhasznú gazdasági társaság felsőörsi ingatlanának (telek és épület) – mely ingatlan a hátrányos helyzetű fiatalok zenei tehetséggondozását támogató Snétberger Program megvalósítási helyszínéül szolgál - illetve a Náday utcai telephely (lakóingatlan). A pénzeszközök szinte kizárólag a Társaság rendelkezésére álló támogatások előfinanszírozott és fel nem használt pénzeszközeit tartalmazzák. A mérleg eszközoldalának legjelentősebb tétele 48,79%-os részaránnyal a bevételek aktív időbeli elhatárolása. Az aktív időbeli elhatárolások a projektek támogatási előlegeinek folyamatos felhasználásához kapcsolódó bevétel

elhatárolások. Az elhatárolások változásának az okai az elszámolt támogatások miatti csökkenés, illetve a projektek felhasználásából fakadó növekmények.

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

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	36 784	549		37 333
Ingatlanok	737 843			737 843
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 976			22 976
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	325 236	24 452		349 688
Beruházások, felújítások	19 256		5 420	13 836
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	1 142 095	25 001	5 420	1 161 676

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenés alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	9 906	5 278		15 184
Ingatlanok	123 660	14 217		137 877
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 484	2 589		9 073
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	131 153	52 236		183 389
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	271 203	74 320	-	345 523

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	26 878	22 149
Ingatlanok	614 183	599 966
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 492	13 903
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	194 083	166 299
Beruházások, felújítások	19 256	13 836
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	870 892	816 153

A záró nettó érték összesen kerekítés miatt 1 eFt-tal eltér a mérlegben szereplő 816 154 eFt-tól, kerekítés miatt. Ugyanez az oka az ingatlanok, műszaki berendezések és egyéb berendezések 1 eFt-os eltérésének is.

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbi részesedést tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Vállalkozás megnevezése	Céggjegyzék szám Adószám	Tőkeváltozás időpontja	Jogcím	Részesedés összege	Részesedés mértéke %
Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft	19-09-504549 11673260-2-19	2019.10.01	Nyitó érték	6 000	
		2021.04.14	Ázsiós Tőkeemelés	19 900	
		2021.04.14	Jegyzett tőke emelés	100	
		2021.12.13	Ázsiós Tőkeemelés	73 809	
		2021.12.13	Jegyzett tőke emelés	100	
		2021.12.30	Jegyzett tőke emelés	100	
Tartós részesedés összesen				2 449 909	100,00

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulását az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Értékvesztés	Záró érték
Befektetett pénzügyi eszközök	6 000	2 443 909	1 922 819	527 090

Társaságunk a Tulajdonosi joggyakorló 2021-ben hozott alapítói döntéseinek megfelelően, a Tulajdonosi joggyakorló által biztosított tulajdonosi hozzájárulás terhére 2021-ben három alkalommal hajtott végre ázsiós tőkeemelést a leányvállalatnál, mely alapítói döntések végrehajtásának pénzügyi hatásait a fenti táblázatban mutatjuk be. Minden egyes tulajdonosi ügylet végrehajtása során az ázsiós tőkeemelés szabályai szerint a leányvállalat részére történő befizetés értékéből 100 000 forint a jegyzett tőke értékében került kimutatásra, a tőkeemelésből fennmaradó további összeg pedig a tőketartalékba került ázsió jogcímén.

A Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. (korábban: Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft.), a továbbiakban: CSBM Kft. 2006.05.12-től jogelődünk, az Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (ma: Erzsébet Ifjúsági Alap Nonprofit Közhasznú Kft.) 100%-os tulajdonában állt. Társaságunk 2019-ben kiválással történt megalapításakor, a kiválásra-alapításra vonatkozó alapítói döntésnek megfelelően a nevezett gazdasági társaság 100%-os részesedése Társaságunk tulajdonába került.

Az eszközelemre társaságunk 2021-ben 1 922 819 eFt értékvesztést számolt el. Az értékvesztés alapját a CSBM Kft 2021. évi beszámolójában meghatározott saját tőke összege, 527 090 eFt képezte. Társaságunk a befektetett pénzügyi eszközök értékét a CSBM Kft. saját tőke összegében határozta meg, arra való tekintettel, hogy a CSBM Kft. saját tőkéjének csökkenése tartós és jelentős.

Társaságunk a számviteli törvényben előírtaknak megfelelően konszolidált beszámolót készít. A két társaság között üzleti kapcsolat nincs, a Társaságok nem folytatnak közös gazdasági tevékenységet.

Forgóeszközök

A forgóeszközök (1 238 433 eFt) az összes eszközök 24,2% -át teszik ki.

A készletek értéke mérlegfordulónapon 205 eFt, mely a felsőörsi fióktelephelyen található büfé és konyha év végi záró árukészletét tartalmazza.

Követelések összege tárgyévben 18 398 eFt, melynek változását és bontását előző évhez képest az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
Egyéb adott előlegek	12 636	
Munkavállalóknak folyósított előlegek	65	25
Elszámolásra kiadott előlegek	-	16
TB ellátások elszámolása	884	1 840
Szállítói előlegek	45	357
Fizetett kaució	15 027	15 038
Snétberger Alapítvány kölcsön	5 546	
Egészségbiztosítási és MEP járulék teljesítése	71	
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	393	1 085
Cégautó adó teljesítése	22	
ÁFA elszámolási számla	276	
Idegenforgalmiadó-elszámolási számla	2	2
Gépjárműadó-elszámolási számla	35	35
Összesen	35 002	18 398

A követelések legjelentősebb tételek (15 038 eFt) a központi iroda bérleti szerződésével összefüggésben fizetett óvadék. A 2020-ban a Magyar Diáksport Szövetség számára nyújtott előleg, valamint a Snétberger Alapítvány részére biztosított - beadvány előtti időszakból származó - kölcsön 2021-ben egyaránt elszámolásra került. Az egyéb követelések további tételei a különböző adófizetési kötelezettségek és elszámolások fordulónapi egyenlegéhez kapcsolódik.

Pénzeszközök összege 1 219 830 eFt

Ebből: -	Pénztár	798 eFt
	Bankbetétek	1 219 032 eFt

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal, illetve forgatási célú üzletrészekkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások (2 535 565 eFt) az összes eszközök 49,55%-át jelentik. A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között tartja nyilván az egyes előfinanszírozott támogatások megvalósításához kapcsolódóan felmerült kiadások bevétel elhatárolásokat.

Ebből :	Bevételek AIE	2 535 492 eFt
	Költségek, ráfordítások AIE	73 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának változása 2021. év folyamán

adatok eFt-ban

Projekt megnevezése	Nyitó érték	2021. év növekedés	2021. év csökkenés	2021.12.31. záró állomány
EFOP 3.2.1	733 815	478 607	926 222	286 200
Intézmény 2019	10 393			10 393
NTP-HTSZ-19	9 905			9 905
NTP-KTSZT-M-19	62 443			62 443
NTP-MTM-M-19	37 075			37 075
NTP-SP-M-19	224 498		7 469	217 029
NTP-TFV-19	13 325			13 325
NTP-TIPP-M-19	77 402			77 402
NTP-TSZPK-19	11 567			11 567
SP MINI	8 984			8 984
Intézmény 2020	90 131	9 813		99 944
54-es projekt ESÉLYT	45 645	5 117	671	50 092
CE Intézmény 2020	79 630	18 096		97 726
CE NTP-KTK-19	127 355			127 355
CE 10M CSIÁT 2020	9 999		9 999	-
CE 10 M PKF 2020	10 000			10 000
CE NTP-KTK-M-20	52 916	78 930		131 846
CE ESÉLYT 86,5 mFt	37 386		37 386	0
CE V4 Tudástranszfer és innováció a roma	10 611		10 611	-
NTP-TSZPK-M-20	5 816	4 396		10 212
NTP-TIPP-M-20	9 455	53 796		63 252
NTP-HTSZ-M-20	386			386
NTP-KTSZT-M-20	1			1
NTP-MTM-M-20	8 918			8 918
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 710		3	9 707
CE INTÉZMÉNY	103			103
CE Intézmény 2019	50 000		50 000	-
NTP-SP-M-20	3 958	484 882		488 840
NTP-HTSZ-EU-M-20	825			825
CE NTP-TK-M-21		42 253		42 253
Intézmény 2021		229 350		229 350
Intézmény 2022		63		63
Intézmény 2021 kiegészítő támogatás		14 155		14 155
MCC-SP		126 809		126 809
NTP-HTSZ-EU-M-20		32 517		32 517
NTP-HTSZ-M-20		12 335		12 335
NTP-KONF-M-21		99 790		99 790
NTP-KTSZT-M-20		62 399		62 399
NTP-MTM-M-20		25 330		25 330
NTP-MTM-M-21		9 208		9 208
NTP-SP-M-21		8 890		8 890
NTP-START-M-21		5 815		5 815
NTP-TFV-M-20		10 277		10 277
NTP-TIPP-M-21		12 783		12 783
NTP-TK-M-21		9 989		9 989
összesen	1 742 252	1 835 600	1 042 361	2 535 492

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2021-12-31-én

Számla szám	Partner megnevezés	Jogcím	eFt
21-30001361197	Allianz Hungária Zrt.	Allianz casco SHZ590	52
845374732	Vodafone Magyarország Zrt	Telefon és internet	21
Összesen			73

Források összetétele 2021.12.31-én.

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2020. év	Megoszlás %	2021.év	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					Ft	%
Saját tőke	60 254	1,40	579 523	11,32	519 269,00	63,74
JEGYZETT TŐKE	5 000	0,12	5 300	0,10	300	0,04
TŐKETARTALÉK	24 855	0,58	2 468 464	48,24	2 443 609	299,94
EREDMÉNYTARTALÉK	29 055	0,68	32 414	0,63	3 359	0,41
LEKÖTÖTT TARTALÉK					-	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					-	
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 344	0,03	- 1 926 655	- 37,65	- 1 927 999	- 236,65
Céltartalékok					-	
Kötelezettségek	3 407 253	78,98	3 747 114	73,23	339 861	- 5,76
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					-	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 094	0,21			- 9 094	- 1,12
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 398 159	78,98	3 747 114	73,23	348 955	42,83
Passzív időbeli elhatárolások	835 025	19,41	790 605	15,45	- 44 420	- 3,96
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 220	0,03	5 786	0,11	4 566	0,56
Halasztott bevételek	833 805	19,38	784 819	15,34	- 48 986	- 6,01
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 302 532	99,79	5 117 242	100,00	814 710	54,02

Az 2020.évi 1 344 eFt adózott eredmény az eredménytartalékba került áthelyezésre a tárgyévben. Az eredménytartalék további 2 015 eFt-os növekedése a CSBM 2020. évi tulajdonosi pótbefizetésének visszafizetéséből adódik.

A Társaság a 2021. évben a pénzügyi részesedések bemutatásánál már ismertetett okból három alkalommal kapott az alapítótól ázsíós tőkeemelést, mely tulajdonosi ügyletek eredményeképpen a jegyzett tőke értéke 300 eFt-tal, a tőketartalék 2 443 609 eFt-tal megnövekedett.

Tőke változás időpontja	Alapítói határozat száma	Változás eFt-ban	
		Jegyzett tőke	Tőketartalék
2021.02.26	2/2021.(II.26)	100	19 900
2021.12.02	22/2021.(XI.26)	100	73 809
2021.12.30	26/2021.(XII.29)	100	2 349 900
Tőke változás összesen		300	2 443 609

Az ázsíós tőkeemelések keretében kapott pénzügyi forrásokat a Társaság teljes egészében a leányvállalatánál 2021-ben végrehajtott ázsíós tőkeemelések finanszírozására fordította.

A Társaság jegyzett tőkéjének változása 2021. évben:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Nyitó	5 000
Tőkeemelés	300
Záró	5 300

Céltartalék és egyéb várható kötelezettségek

A Társaság 2021-ben céltartalékot nem képzett, nem oldott és nem használt fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek (3 747 114 eFt) az összes forrás 73,23%-át jelentik. A koncentráció oka, hogy ezen a mérlegSORON jelennek meg 2021.12.31-én még el nem számolt, előfinanszírozott támogatásokból származó kötelezettségek a szállítói kötelezettségek és az adófizetési kötelezettségek mellett.

Ebből: Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	35 187 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 711 927 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
Kiküldetési rendelvevények elszámolása	0	95
Célcsoporttal kapcsolatos elszámolások	0	5
Függő számla	0	59
SZJA levont teljesítés	6 235	9 805
SZJA kifizetői teljesítés	35	78
Szociális hozzájárulási adó teljesítése	6 829	10 055
Egészségbiztosítási és MPJ teljesítés	0	-71
Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	2	104
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	1 268	1 413
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher befizetési számla	124	224
Társadalombiztosítási járulék teljesítése	8 151	12 136
Társadalombiztosítási járulék kifizetőt terhelő	289	60
Cégautóadó teljesítése		66
Általánosforgalmiadó-elszámolási számla		32
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	46	223
Keresetelszámolási számla	32 177	36 739
Letiltások	5	177
Támogatási előlegek / hazai forrás	2 141 279	3 335 633
Támogatási előleg / EFOP 3.2.1	1 201 719	305 094
Összesen	3 398 159	3 711 927

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

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
54-es projekt ESÉLYT	54 595	54 595
CE 10 M PKF 2020	10 000	10 000
CE 10M CSIÁT 2020	10 000	
CE ESÉLYT 86,5 mFt	41 779	
CE Intézmény 2019	50 000	
CE Intézmény 2020	100 000	100 000
CE NTP-KTK-19	140 000	128 025
CE NTP-KTK-M-20	140 000	140 000
CE NTP-TK-M-21		140 000
CE V4 Tudástranszfer és innováció a roma	50 000	11 000
Intézmény 2019	29 605	29 605
Intézmény 2020	150 000	150 000
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	10 000	9 707
Intézmény 2021		250 000
Intézmény 2021 kiegészítő támogatás		144 344
MCC-SP		126 750
NTP-HTSZ-19	15 000	9 905
NTP-HTSZ-EU-M-20	36 808	36 808
NTP-HTSZ-EU-M-21		180 000
NTP-HTSZ-M-20	15 000	15 000
NTP-KONF-M-21		132 000
NTP-KTSZT-M-19	63 000	62 451
NTP-KTSZT-M-20	63 000	63 000
NTP-MTM-M-19	37 500	37 067
NTP-MTM-M-20	37 500	37 500
NTP-MTM-M-21		45 000
NTP-SP-M-19	300 000	224 509
NTP-SP-M-20	552 494	552 494
NTP-SP-M-21		35 000
NTP-START-M-21		150 000
NTP-TFV-19	19 999	13 459
NTP-TFV-M-20	20 000	20 000
NTP-TIPP-M-19	80 000	77 414
NTP-TIPP-M-20	80 000	80 000
NTP-TIPP-M-21		80 000
NTP-TK-M-21		98 500
NTP-TSZPK-19	13 000	13 000
NTP-TSZPK-M-20	13 000	13 000
SP MINI	9 000	9 000
Tempus 56,5 mFt		56 500
Összesen	2 141 280	3 335 633

A hazai forrású támogatási előlegek változásának oka:

- három hazai támogatású projekt elszámolásának elfogadása megtörtént 2021-ben (CE Esélyt 86,5 mFt, CE 10 mFt CSIÁT, CE Intézmény 2019), melyek határozat alapján kivezetésre kerültek
- a 2019-ben indult hazai finanszírozású projektekben a beadott elszámolásokban fel nem használt összegeket visszafizettük a támogató részére 102 668 eFt értékben, mely csökkentette a kötelezettség összegét
- visszafizetésre került a támogató részére az intézményi 2020-as kiegészítő támogatásban fel nem használt 293 eFt;
- növekedésként a 2021-ben indult projektek előfinanszírozott támogatási előlegei jelennek meg

Az EFOP 3.2.1 támogatási előlegének változása:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
EFOP 3.2.1	1 201 719	305 094

A támogatási előleg csökkenésének oka a 2020-ban és 2021-ben beadott és 2021-ben elfogadásra került 25 db kifizetési kérelem, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Kifizetési kérelem száma	Elfogadott összeg eFt
59.KK	31 178
60.KK	31 945
61.KK	32 023
62.KK	31 605
63.KK	30 947
64.KK	29 963
54.KK	81 161
65.KK	30 140
56.KK	36 662
57.KK	22 891
58.KK	32 524
75.KK	28 270
76.KK	28 025
73.KK	31 444
74.KK	29 934
78.KK	22 801
79.KK	23 077
82.KK	94 784
81.KK	67 665
73.KK	14 529
66.KK	11 858
77.KK	22 735
85.KK	16 122
71.KK	93 481
80.KK	20 861
Összesen	896 625

Passzív időbeli elhatárolások záró értéke 790 605 eFt, melyből:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 5 786 eFt
- Halasztott bevételek: 784 819 eFt

Halasztott bevételek elhatárolása a projektek keretein belül megvásárolt tárgyi eszközök értékcsökkenésére elhatárolt bevételt tartalmazza, mely megegyezik az említett ugyanezen tárgyi eszközök és immateriális javak fordulónapi nettó értékével. A nem projektekhez kapcsolódó eszközökre nem kerül halasztott bevétel elszámolásra. Ezeket projektenként részletezve az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
EFOP 3.2.1	173 657	143 388
Intézmény 2019	1 198	590
NTP-MTM-M-19	176	147
NTP-SP-M-19	2 256	1 696
INTÉZMÉNY	10 317	8 388
Intézmény 2020	2 134	2 217
NTP-HTSZ-M-16	1 128	915
NTP-KTSZT Bonis-Bona	23	18
NTP-MHGY London	66	43
NTP-MHGY-M-16	232	190
NTP-MTM-M-16	4 579	3 763
NTP-MTM-M-17	5 088	4 238
NTP-MTM-M-18	4 039	3 378
NTP-TIPP-M-17	88	74
NTP-TIPP-M-18	101	86
NTP-TKSZP-M-18	7	6
NTP-TSZPK Képzések	22	18
CE Intézmény 2020	23 154	19 686
CE 10 M PKF 2020	5 189	4 332
CE INTÉZMÉNY	70 153	68 849
CE Norvég Alap	516 095	503 338
CE VELUX	11 765	11 765
CE Intézmény 2019	1 866	1 319
CE ESÉLYT 25 mFt	366	245
CE ESÉLYT 86,5 mFt	106	73
54-es projekt ESÉLYT		3 993
NTP-MTM-M-20		483
Intézmény 2021		637
NTP-TK-M-21		944
Összesen	833 805	784 819

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyévben az **értékesítés nettó árbevétele 15 887 eFt**, mely a felsőörsi vállalkozási tevékenység (szálláshely szolgáltatás, rendezvényszervezés) bevétele.

Az egyéb bevételek összege: 1 845 421 eFt, ebből

- Támogatások bevétele EFOP 3.2.1	896 625 eFt
- Hazai finanszírozású támogatások bevétele	92 094 eFt
- Táppénz 1%	210 eFt
- Egyéb bevételek	856 492 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

Jogcím	Projekt	adatok eFt
ERIFA elszámolási különbözet		176
Bírság saját dolgozó általi megtérítése		46
Költséghez tartozó bevétel összesen		856 270
<i>Elfogadott kifizetési kérelmek</i>	<i>EFOP 3.2.1</i>	- 896 625
<i>Elfogadott elszámolás</i>	<i>CE ESÉLYT 86,5 mFt</i>	- 34 332
<i>Elfogadott elszámolás</i>	<i>CE 10M CSIÁT 2020</i>	- 7 762
<i>Elfogadott elszámolás</i>	<i>CE Intézmény 2019</i>	- 50 000
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>EFOP 3.2.1</i>	476 750
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>54-es projekt ESÉLYT</i>	454
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE 10 M PKF 2020</i>	858
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE ESÉLYT 25 mFt</i>	122
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE ESÉLYT 86,5 mFt</i>	32
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE INTÉZMÉNY</i>	1 304
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE Intézmény 2019</i>	547
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE Intézmény 2020</i>	23 570
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE Norvég Alap</i>	12 757
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE NTP-KTK-M-20</i>	76 924
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>CE NTP-TK-M-21</i>	42 253
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>INTÉZMÉNY</i>	1 929
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>Intézmény 2019</i>	608
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>Intézmény 2020</i>	10 403
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>Intézmény 2020 kiegészítő támogatás</i>	- 3
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>Intézmény 2021</i>	228 713
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>Intézmény 2022</i>	63
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>Intézmény 2021 kiegészítő támogatás</i>	14 155
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>MCC-SP</i>	126 809
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-HTSZ-EU-M-20</i>	32 518
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-HTSZ-M-16</i>	212
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-HTSZ-M-20</i>	12 335
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-KONF-M-21</i>	99 790
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-KTSZT Bonis-Bona</i>	4
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-KTSZT-M-20</i>	62 399
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MHGY London</i>	23
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MHGY-M-16</i>	42
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MTM-M-16</i>	816
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MTM-M-17</i>	849
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MTM-M-18</i>	661
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MTM-M-19</i>	29
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MTM-M-20</i>	24 847
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-MTM-M-21</i>	9 208
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-SP-M-19</i>	- 6 910
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-SP-M-20</i>	484 882
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-SP-M-21</i>	8 890
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-START-M-21</i>	5 815
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TFV-M-20</i>	10 277
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TIPP-M-17</i>	14
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TIPP-M-18</i>	15
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TIPP-M-20</i>	53 796
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TIPP-M-21</i>	12 783
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TK-M-21-006</i>	9 045
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TKSZP-M-18</i>	1
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TSZPK Képzések</i>	4
<i>Költséghez tartozó bevétel elhatárolás</i>	<i>NTP-TSZPK-M-20</i>	4 396
Összesen		856 492

A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak bemutatása:

adatok eFt-ban

Eredménysor megnevezése	2020.év	2021. év
Értékesítés nettó árbevétele	2 947	15 887
Aktivált saját teljesítmények értéke		
Egyéb bevételek		
Anyagjellegű ráfordítások	889	3 479
Személyi jellegű ráfordítások	119	1 269
Értékcsökkenési leírás	16	333
Egyéb ráfordítások	116	546
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	1 807	10 260
Pénzügyi műveletek bevételei		
Pénzügyi műveletek ráfordításai		19
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-19
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 807	10 241
Adófizetési kötelezettség		
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 807	10 241

A vállalkozási tevékenység tárgyévi anyagjellegű ráfordításainak részletezését az alábbi táblázatban össze:

Megnevezés	adatok eFt
ELÁBÉ	2 885
Takarítószer	63
Egyéb anyagktg	12
Egyéb bérleti díjak	71
Postaköltség	2
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	440
Egyéb bankköltség	6
Összesen	3 479

Személyi jellegű ráfordítások között a vállalkozási tevékenység (szálláshelyszolgáltatás, rendezvényszervezés) érdekében felmerült bérköltségek és azok járulékai találhatók 1 269 eFt értékben. Az értékcsökkenés a tevékenység érdekében vásárolt kisértékű eszközök értékét tartalmazza. Egyéb ráfordítások között 546 eFt értékben az önkormányzatnak fizetendő HIPA, idegenforgalmi adó, valamint a vállalkozás érdekében felmerült költségekre fizetett késedelmi kamat szerepel. A pénzügyi műveletek ráfordítása az árfolyamkülönbséget tartalmazza.

Ráfordítások részletezése:

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan ismételt meg kívánjuk jegyezni, hogy Társaságunkba 2020. szeptember 1-jén beolvadt a Camp Europe Felsőörs Közhasznú Nonprofit Kft, mely gazdasági társaság korábbi felsőörsi székhelye egyben kiegészítő tevékenységként végzett vállalkozási tevékenység (rendezvényszervezés, szálláshely szolgáltatás) helyszíne. A költségek, ráfordítások bázis évhez való viszonyítása emiatt nem mutat teljes képet, mivel 2020. évben a beolvadás után a felsőörsi telephellyel kapcsolatos költségek mindössze négy havi összes működési költséget és ráfordítást tartalmaznak.

Anyagjellegű ráfordítások

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2020. év	2021. év
Anyagköltség	9 368	21 806
Közüzem díjak	2 868	10 226
Üzemanyag költség	415	1 357
Nyomtatvány, irodaszer költsége	3 573	590
Takarítószer költsége	5	1 215
Adóköteles reklámtárgy	354	
Számítástechnikai segéd és kellékanyagok		5
Egyéb anyagköltség	2 153	8 414
Igénybe vett szolgáltatások értéke	232 189	506 669
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	375	77
Ingtalan bérleti díjak	97 794	101 341
Teremgarázsok bérleti díja	1 924	1 798
Járművek bérleti díja	2 771	
Egyéb bérleti díjak	1 055	1 101
Gépjárművek javítási, karbantartási költsége		116
Oktatás és továbbképzés költségei	270	285
Belföldi gépjármű használat költsége	1 600	3 176
Belföldi autópályadíjak	19	108
Egyéb közlekedési eszköz díja	871	962
Belföldi szállás, vendéglátás	202	715
Belföldi taxi		111
Belföldi parkolás	10	16
Külföldi egyéb közlekedési eszköz költsége	89	553
Külföldi szállás, vendéglátás	883	466
Telefondíjak	1 297	2 204
Postaköltség	1 137	2 732
Folyóirat, szakkönyv	194	601
Internet előfizetés	1 317	2 224
Ügyvédi, jogi szolgáltatások	4 301	4 484
Üzletviteli tanácsadás, könyvelés, bérszámfejtés, adótanácsadás	3 180	9 978
Könyvvizsgálat díja	4 219	3 200
Informatikai szolgáltatások	13 027	15 041
Vagyonvédelmi szolgáltatások	97	380
Szakértői díjak	11 596	18 258
Rendezvény szervezés	30 873	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	52 002	335 753
Náday üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatások	90	
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások	996	990
Egyéb szolgáltatások értéke	4 181	9 874
Illetékek	65	30
Egyéb hatósági díjak	2 053	3 243
Számlavezetéshez kapcsolódó díj	678	685
Tranzakciós illeték	804	1 598
Egyéb bankköltség	375	2 162
Vagyonbiztosítás díja	2	61
Gépjármű biztosítás díja	110	1 112
Egyéb biztosítások díja	94	978
Különféle egyéb költségek		5
Eladott áruk beszerzési értéke	649	2 885
Eladott áruk beszerzési értéke	649	2 885
Anyagjellegű ráfordítások összesen	246 387	541 234

A 2021-es év egyéb igénybevett szolgáltatásainak részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Adminisztrációs díj	16
Akku csere	13
Alkalmazásüzemeltetés	21 336
Álláshirdetés	244
Autómosás	35
Cikkek, hírlevelek írása	9 764
Csomagküldés	103
Dekorációs tevékenység	130
Duguláselhárítás	559
Egészségügyi szolg.	69
E-learning képzéssel kapcs. szolg. biztosítása	1 524
Éves pénztárgép felülvizsgálat	27
Filmkészítés	8 585
Fólió nyomás	288
Fordítás	57
Fotódokumentáció készítése	635
Gumihotel, centírozás	85
Hangosítás	179
Hangszer karbantartás	572
Hírlevelek írása	5 039
Húsipari hulladék szállítása	186
Hűtőszekrény javítás	182
Idegen nyelvű szakirodalom közzététele	455
Infografikák készítése	4 191
Ingatlan műszaki szemle	25
Instruktori részvétel	300
Kapujavítás	171
Kártevőirtás	64
Kazán szerelés	584
Kémény ellenőrzés	104
Kommunikációs feladatok	3 169
Koncertfelvétel	42
Mérőeszközök adaptálása	16 442
Mobilos játék	4
Műszaki vizsga felkészítés	98
Nyomdai előkészítő munkák	3 106
Nyomdai szolgáltatás	133
Órarend tervező	122
Ösztöndíj program szervezése	1 200
Pályázat bírálata	300
PCR teszt	269
Pénztárgép üzemeltetési ktg.	93
Programok szervezése	2 850
Rádiós megjelenés	5 334
Reklámozás	186
Rendezvényszervezés	170 166
Ruhatár	11
Snétberger Ferencvállalkozási díj	8 069
Snétberger Toni vállalkozási díj	714
Sportesemények megszervezése	19 440
Szakmai nap megvalósítás	2 500
Szállítási költség	23
Szerzői jogdíj	34
Szupervízió	150
Takarítás	129
Technikusi feladatok	4 005
Tehetségfesztivál	19 939
Tréner biztosítása	478
Tűzjelző karbantartása	149
Tűzoltókészülék javítás	69
Vegyes mosás	1 013
Videó készítés	12 349
Villámvédelem	483
Villanyszerelés	28
WC javítás	34
Workshop	4 030
Zenekari szolgáltatás	900
Koncert fellépés	372
Közoktatási konferencián többféle szolgáltatás biztosítása	1 168
Oktatási, előadói tevékenység	629
Végösszeg	335 753

Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
Béreköltség	723 108	1 084 591
Állományba tartozók béreköltsége	471 312	478 160
Megbízási díjak	45 592	42 185
Tisztelet díjak	2 820	4 920
Elismerések, ösztöndíjak (Bonis Bona, Stipendium Peregrin)	199 713	538 671
Egyszerűsített foglalkoztatás	3 671	19 656
Egyéb személyi jellegű juttatások		1 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 405	40 940
Dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	25	
Nem dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	7 028	2 276
Vendéglátás, ellátás költsége	3 058	14 506
Kézpénz cafetéria		19 429
Egyéb cafetéria		332
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	1 092	1 491
Kiküldetéshez kapcsolódó napidíjak	80	
Egyéb költségtérítés, segélyek	20	20
Betegszabadság díjazása	3 445	792
Munkáltatót terhelő táppénz	607	109
Táppénz hozzájárulás		323
Üzemorvosi díjak	119	1 192
Reprezentáció után fizetendő SZJA	931	142
Üzleti ajándékhoz kapcsolódó SZJA		283
Egyéb kifizetőt terhelő SZJA		46
Bérfelrakások	86 473	85 889
Szociális Hozzájárulási Adó	77 129	76 123
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	392	2 115
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék	1 043	1 993
Egyes meghatározott juttatások utáni Szochó		342
Reprezentáció utáni Szochó	973	144
Szakképzési hozzájárulás	6 936	5 172
Személyi jellegű ráfordítások összesen	825 986	1 211 420

Értékcsökkenési leírás:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	42 934	56 413
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	34 222	17 907
Összesen	77 156	74 320

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
Támogatások visszafizetése		15 902
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	5 963	6 071
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	20	733
Térítés nélkül adott eszközök értéke	16 933	
Bírság, késedelmi kamat		1 091
Máshová nem sorolható ráfordítások	11 459	12 151
Egyéb ráfordítások	34 375	35 948

A máshová nem sorolható ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2020.év	2021.év
Bírság saját dolgozó		46
Kerekítési különbözet	3	9
Árfolyamkülönbözet	8	
Konyha selejt	52	
Büfé selejt	44	
ERIFA elszámolási különbözet	1 155	
Beolvadás nyitó rendezés	197	
Leadáskori értékvesztés		95
Pénztár különbözet		1
Tehetséggondozó szervezetek elismerése	10 000	12 000
Egyéb ráfordítások	11 459	12 151

A pénzügyi műveletek bevétele 24 eFt, a devizás tételek árfolyamnyereségéből adódik.

A pénzügyi műveletek ráfordítása összesen 1 850 227 eFt, ami jelentős mértékben befolyásolja a Társaság 2021. évi negatív eredményét, az alábbi tételeket tartalmazza:

Fizetett ügyleti kamat:	2 027 eFt
Tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése:	1 922 819 eFt
Árfolyamvesztés:	219 eFt
Összesen:	1 925 065 eFt

A fizetett ügyleti kamat a Camp Europe Közhasznú Nonprofit Kft beolvadás előtti 61233-3/2018/IFJ projekt szakmai beszámolójának és pénzügyi elszámolásának határidőn túli benyújtása miatt keletkezett.

Az értékvesztés a leányvállalat 2021. évi saját tőke vesztesévével áll összefüggésben.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:	76,2 fő
Ebből nyugdíjas munkavállaló:	0,0 fő
2. A Társaságnál a Tao tv. 9.§ (7) bekezdése alapján társasági adófizetési kötelezettség nem áll fenn.
3. Vezető tisztségviselőknek a 2021. üzleti év után járó járandóság összesen 32 896 865 Ft. Az ügyvezető részére 17 735 640 Ft, 2021. 08. hótól kinevezett 3 fő vezető tisztségviselő részére 15 161 225 Ft munkabér került kifizetésre.

A felügyelőbizottság tagjai részére 4 920 000 Ft tiszteletdíj kifizetése történt tárgyévben.
4. A társaság könyvvizsgálójának éves díja nettó 2 520 eFt.
5. A Társaságnak egyéb kapcsolt vállalkozása a 100%-os befektetése mellett nincs. Kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók nincsenek.
6. A COVID járvánnyal kapcsolatos intézkedések mellett, a Társaság alapfeladatainak ellátása folyamatos volt a COVID vészhelyzet alatt, megfelelő munkarend kialakításával, illetve online platformok igénybevételével sikerült a működést fenntartani.
7. 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. Az együttműködés folyamatos, teljeskörű és zavartalan.
8. A Társaságnak függő jövőbeni kötelezettsége nincs.
9. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:
dr. Lantos Krisztina ügyvezető
cím: 1016 Budapest, Fenyő utca 10. fszt.2.

Budapest, 2022. március 30.

dr. Lantos Krisztina
ügyvezető

1. sz. melléklet cash flow kimutatás

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év 2020	Tárgyév 2021
I. Működési cash flow	812 376	- 410 396
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	1 344	1 926 655
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	-
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-	-
2. Elszámolt amortizáció +	77 156	74 320
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-	1 922 819
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása +	1 665	26 093
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 329 435	313 769
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	601 352	- 44 420
9. Vevőkövetelés változása +	-	-
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 28 996	16 887
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 1 169 580	- 793 209
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési cash flow	- 726 707	- 2 461 476
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 726 707	- 2 461 476
15. Befektetett eszközök eladása +	-	-
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Finanszírozási cash flow	32 053	2 443 909
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	32 053	2 443 909
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	117 722	- 427 963
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	117 722	- 427 963