



BETHLEN GÁBOR
Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

a

Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zrt.
2018. december 31-i
fordulónapra készített éves beszámolójához

Budapest, 2019. március 21.

A vállalkozás ismertetése

A Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (a továbbiakban: Társaság) a Magyar Állam alapította 2011. március 4-én, a bejegyzés 2011. április 18-án történt meg. A Társaság közhasznú társaság.

A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2011. április 18.

A Társaság cégjegyzésére jogosultak: Erdélyi Rudolf Zsolt vezérigazgató önállóan, valamint Nagy Zoltán, Dr. Hetei Tibor András, Vitézné Deák Katalin, Pappné Popovics Judit, Losonc Krisztina munkavállalók együttesen.

A Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény (a továbbiakban: BGA törvény) és a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény végrehajtásáról szóló 367/2010. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.) alapján a Társaság feladataiként a külhoni magyarság szülőföldjén való egyéni és közösségi boldogulásának, anyagi és szellemi gyarapodásának, nyelvének és kultúrájának megőrzésének és továbbfejlesztésének, az anyaországgal történő és egymás közötti kapcsolatok fenntartása és erősítése érdekében támogatások nyújtása, illetve a támogatások igénybevétele és hatékony célba juttatása érdekében átlátható pályázati rendszer működtetése megvalósítását, az Alap pénzeszközeinek kezelését, valamint a Magyarország Háza működtetésével, a határon túli magyarságot érintő gazdaságfejlesztési és vállalkozásösztönzési programok lebonyolításával és a támogatásközvetítési feladatok ellátásának összehangolását jelöli meg, amely kiegészül a hazai és határon túli, illetve határon átnyúló együttműködésekben megvalósuló civil, oktatási és ifjúsági közösségekkel kapcsolatos kutatási, módszertani fejlesztési, valamint a hazai és nemzetközi tapasztalatok feltárásával, feldolgozásával kapcsolatos feladatokkal.

A BGA törvény 2018. augusztus 4-től hatályos módosítása alapján a Társaság ellátja a jogszabályban meghatározott elkülönített állami pénzalap és a jogszabályban meghatározott fejezeti kezelésű előirányzat, központi kezelésű előirányzat kezelésével és az azokból nyújtott támogatások lebonyolításával kapcsolatos egyes feladatokat.

A BGA törvényben foglaltak figyelembevételével 2018. év folyamán a Társaság feladatai (több ütemben) az alábbiakkal bővültek:

- a) az egyházi és (a roma nemzetiség kivételével) a nemzetiségi támogatásokkal,
- b) a Határtalanul! programmal

kapcsolatos támogatási rendszerek működtetése és a vonatkozó előirányzatok kezelő szervei feladatai a Társasághoz kerültek.

A Társaságnál 3 fős Felügyelőbizottság működik.

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

- **M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás – Közhasznú**
- Adatfeldolgozás – Közhasznú
- M.n.s. információs szolgáltatás – Közhasznú
- PR, kommunikáció – Közhasznú
- Üzletviteli és egyéb vezetési tanácsadás
- Piac-, közvélemény-kutatás – Közhasznú
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése – Közhasznú
- M.n.s. egyéb oktatás – Közhasznú
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység – Közhasznú

A Társaság bejegyzett székhelye a mérleg fordulónapján: 1016 Budapest, Gellérthegy u. 30-32.

A Társaság a 2017. 07. 28-tól hatályos székhelyét biztosító ingatlant (1016 Budapest, Gellérthegy u. 30-32.) határozatlan idejű Vagyonkezelői szerződéssel kapta használatba 2017. 06. 19-től az MNV Zrt.-től 523.071.286,- Ft nyilvántartási értéken.

A Társaság jegyzett tőkéje 5 000 eFt.

I. Általános rész

A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaság neve	Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zrt.
Társaság rövid elnevezése	Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.
Társaság székhelye	1016 Budapest, Gellérthegy u. 30-32.
Társaság jogelődje	
A társaság alapításának időpontja	2011. 03. 04.
Cégbejegyzés dátuma	2011. 04. 18.
Cégbejegyzés száma	01-10-047008
Jegyzett tőke	5 000 000 Ft
Adószám	23300576-2-41
KSH számjel	23300576-8299-573-01
TB folyószámlaszám (törzsszám)	2330576
A társaság könyvvizsgálója	Prim-Audit 2005 Kft. MKVK: 002337
A társaság könyvvizsgálója /Természetes személy/	Vada Erika MKVK: 004183

A/2. TEVÉKENYSÉGI KÖR

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás – Közhasznú
- Adatfeldolgozás – Közhasznú
- M.n.s. információs szolgáltatás – Közhasznú
- PR, kommunikáció – Közhasznú
- Üzletviteli és egyéb vezetési tanácsadás
- Piac-, közvélemény-kutatás – Közhasznú
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése – Közhasznú
- M.n.s. egyéb oktatás – Közhasznú
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység - Közhasznú

A/3. TULAJDONOSI SZERKEZET

Megnevezés:	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2017	2018	2017	2018
	eFt		%	
Magyar Állam	5 000	5 000	100%	100%
Összesen:	5 000	5 000	100%	100%

A/4. TÁRSASÁG SZÉKHELY, TELEPHELYEI

A Társaság bejegyzett székhelye: 1016 Budapest, Gellérthegy u. 30-32.

A Társaság bejegyzett székhelye a mérleg fordulónapján: 1016 Budapest, Gellérthegy u. 30-32.

A/5. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság könyvvezetése, beszámoló készítése:

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

Az éves beszámoló készítésének időpontja 2019. március 21. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság összköltség-eljárással készített „A” változatú eredménykimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság kiemelkedően közhasznú szervezet, ezért az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. számú törvény előírása értelmében **közhasznúsági mellékletet** is készít. Közhasznú eredmény levezetést a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet és a Számviteli törvény szerinti formában készítette el.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrásértékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák esetén a már közzétett – az adott üzleti évet megelőző üzleti évre vonatkozó – éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót ismételten közzé kell tenni. Az ismételten közzétett éves beszámolóban, egyszerűsített éves beszámolóban a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott, az ismételt közzétételt megelőzően közzétett üzleti év

a) mérlegének záró adata mellett az ellenőrzés megállapításainak ezen eszközök és források értékét összevontan módosító összegeit,

b) eredménykimutatásának tárgyévi oszlopának adatai mellett az ellenőrzés megállapításainak az előző év(ek) eredményét érintő értékeit összevontan kell feltüntetni.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

Társaságunk számviteli politikája összhangban áll a Számviteli törvény rendelkezéseivel, így az Eszközök és Források értékelése az alábbiak szerint történik:

A Társaság a devizás követeléseit és kötelezettségeit a teljesítés napján fennálló Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon számolja át. Az év végén nyitott devizás tételek a beszámoló fordulónapján érvényes árfolyamra kerülnek átértékelésre.

A társaság az elhasználódást az eszköz használatbavételekor, vagy üzembe helyezésekor határozza meg, figyelembe véve az esetleges várható megtérüléseket.

Értékvesztés elszámolásának módja:

Az elfekvő, az inkurrens, a csökkent értékű vásárolt készletek feltárására, értékelésére, hasznosítására a Vállalkozás Leltározási Szabályzata intézkedik.

Értékvesztés kerül elszámolásra amennyiben a vevővel szembeni követelés az adós minősítése alapján (kiegészítő információk) várhatóan nem térül meg, s ez tartós és jelentős. Vevőként, adósonként, kisösszegű követelések esetében kerül meghatározásra az értékvesztés mértéke. Ha a mérlegkészítésig a követelés összege kiegyenlítésre kerül, akkor értékvesztés nem kerül elszámolásra.

Céltartalékképzés módszerei:

Céltartalék képzés alapja, általános elve:

- A projektek előzetes költségvetéséből számított várható ráfordítás.
- A tárgyévi bevételekhez kapcsolódó, várható jövőbeni ráfordítások miatti képzés az óvatosság elvének érvényesítése mellett.

B. Specifikus kiegészítések:

B/1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. 1 Befektetett eszközök

1. 1. 1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás átszervezés akt. értéke	6 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Vásárolt szellemi termékek	3 év

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	10 446	0	0	10 446
Vásárolt szellemi termékek	217 739	49 890	0	267 629
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értékcsökkenés				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	8 287	810	0	9 097
Vásárolt szellemi termékek	73 252	36 074	0	109 326
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Nettó érték				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 159	0	810	1 349
Vásárolt szellemi termékek	144 487	13 816	0	158 303
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

A kutatás-fejlesztés tárgyevi költsége 0 Ft.

1. 1. 2. Tárgyi eszközök

A Társaság a 2017. 07. 28-tól hatályos székhelyét biztosító ingatlant (1016 Budapest, Gellérthegy u. 30-32.) határozatlan idejű Vagyonkezelői szerződéssel kapta használatba 2017. 06. 19-től az MNV Zrt.-től 523.071.286,- Ft nyilvántartási értéken.

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingtatlanok	50 év
Műszaki berendezések	2-5 év
Egyéb berendezések	2 év

A társaság a Számviteli törvény (továbbiakban Szv. tv.) előírásainak megfelelően kidolgozott amortizációs normajegyzékben, illetve egyedileg határozza meg az eszközök használati idejét, és azok avulását valamint a lineáris leírási kulcsokat.

Az elhasználódás idejét az eszközt használó terület felelős vezetője adja meg szakmai javaslat alapján, míg ennek megfelelően a leírási kulcsokat gazdasági szakember állapítja meg, és az esetleges, a körülményekben bekövetkezett tartós változások miatt, évenként egyszer az alkalmazott kulcsokat felülvizsgálja.

Az újonnan belépő tárgyi eszköz kategóriák leírási kulcsainak megállapítása a tárgyi eszköz üzembe helyezésekor, használatbavételekor valósul meg a fent hivatkozott módszernek megfelelően.

A kis értékű 100 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal, egy összegben leírásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenés esetei a következők lehetnek:

- a szellemi termékek értéke tartósan lecsökken megrongálódás, avulás miatt, vagy a tevékenység változása miatt feleslegessé válik,
- a vagyoni értékű jog korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, és az elszámolás módjának meghatározása, értékhatártól függetlenül - a leltározási vagy selejtezési bizottság javaslata alapján - a gazdasági igazgató és a vezérigazgató jóváhagyásával történik.

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	523 071	0	0	523 071
Műszaki gépek, berendezések	74 442	1 385	681	75 146
Egyéb berendezések, járművek	173 420	35 550	16 521	192 449
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 978	82 198	83 094	2 082
Beruházásokra adott előlegek	0			0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értékcsökkenés				
Ingatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 618	10 461	0	16 079
Műszaki gépek, berendezések	58 763	4 558	681	62 640
Egyéb berendezések, járművek	135 940	21 990	11 808	146 122
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Nettó érték				
Ingatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	517 454	0	10 462	506 992
Műszaki gépek, berendezések	15 679	0	3 173	12 506
Egyéb berendezések, járművek	37 479	8 848	0	46 327
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 978	0	896	2 082
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Értékhelyesbítés – ingatlanhoz kapcsolódó	0	0	0	0

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

2018. évben a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

- NIR Pályázatkezelő rendszer	49.890 eFt
- Irattári állványrendszer	9.990 eFt
- Irodabútor beszerzés	6.252 eFt
- Gépjármű beszerzés	4.440 eFt
- Beléptető rendszer	4.030 eFt

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi alakulásáról az alábbi táblázat* ad tájékoztatást:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
Nyitó bruttó érték	228 184	523 070	74 442	173 420	999 116
Beszerezés + felújítás	49 890	0	1 385	31 819	83 094
Egyéb növekedés	0	0	0	3 731	3 731
Értékesítés	0	0	0	10 718	10 718
Selejtezés	0	0	533	5 611	6 144
Egyéb csökkenés	0	0	148	192	340
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	278 074	523 070	75 146	192 449	1 068 739
Értékcsökkenés nyitó áll.	81 538	5 617	58 763	135 940	281 858
Tárgyévi értékcsökkenés	36 884	10 461	4 558	18 536	70 439
<i>Ebből terv szerinti</i>	<i>36 884</i>	<i>10 461</i>	<i>4 558</i>	<i>12 132</i>	<i>64 035</i>
<i>Egyösszegű</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 404</i>	<i>6 404</i>
Egyéb növekedés	0	0	0	3 454	3 454
Értékesítés	0	0	0	6 005	6 005
Selejtezés	0	0	533	5 611	6 144
Egyéb csökkenés	0	0	148	192	340
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA	118 422	16 078	62 640	146 122	343 262
Nettó érték	159 652	506 992	12 506	46 327	725 477

*A táblázat nem tartalmazza a beruházásokat, illetve a beruházásokra adott előlegeket.

1. 1. 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A részesedések bemutatása az alábbiak szerinti:

Társaság kapcsolt vállalkozásai:

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
a) Cég neve: BGA Pro Transilvania Kft. Cég székhelye: 535600 Székelyudvarhely, Gát utca 8, Románia Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs:	 7 000 RON 100% -	 7 000 RON 100% -
b) Cég neve: BGA Komárom Kft. Cég székhelye: 94505 Komárom, Dunapart utca 13, Szlovákia Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs:	 7 000 EUR 100 % -	 7 000 EUR 100 % -
c) Cég neve: Magyarország Háza Nonprofit Kft. * Cég székhelye: 1051 Budapest, Zrínyi utca 5. Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs:	 3.000.000,-HUF 100 % -	 3.000.000,-HUF 100 % -

*A Magyarország Háza Nonprofit Kft. 2018. 12. 19-én kelt létesítő okirat alapján, 2019. 01. 16-án - a mérlegkészítés időpontja előtt - került bejegyzésre.

*Cégjegyzékszám: 01-09-335243, adószáma: 26615374-2-41

Egyéb tartósan adott kölcsön:

A vállalkozás 2017. 07. 12-én kamatmentes munkáltatói kölcsönt biztosított egyik munkavállalója számára 4.633.379,- Ft összegben. A 2017. 12. 31-én nyilvántartott 4.247.264,- Ft összegű követelésből a tárgyévben 2.626.676,- Ft összegű törlesztés valósult meg a munkavállaló részéről.

A mérleg fordulónapján fennálló 1.620.588,- Ft összegű követelés teljes egészében – 1 éven belül – 2019-ben esedékes, melyet a Mérlegben az Egyéb követelések közé sorolt át a vállalkozás az Egyéb tartósan adott kölcsönként nyilvántartott egyenlegből.

Az Egyéb tartósan adott kölcsön 2018. 12. 31-én nyilvántartott záró értéke nulla.

1. 2. Forgóeszközök

1. 2. 1. Készletek

A társaság év közben nem vezet értékbeni és mennyiségi nyilvántartást a készleteiről, év végén tételes leltár alapján kerül megállapításra a mérlegben szereplő érték.

A mérleg fordulónapján a Társaság 22.330 eFt értékű készlettel rendelkezik az alábbiak szerint:

- Bélyegek érmék:	199.350,- Ft
- Irodaszerek:	718.467,- Ft
- Festékpátronok:	767.600,- Ft
- Tisztítószeresek:	19.000,- Ft
- Átadásra váró eszközök:	5.037.720,- Ft
- Könyvek:	3.374.815,- Ft
- Irodai reprezentációs termékek:	211.220,- Ft
- Könyvek:	9.073.914,- Ft
- <u>Közvetített szolgáltatás egyéb:</u>	<u>2.928.486,- Ft</u>
Összesen:	22.330.572,- Ft

Az előző évi mérleg fordulónapján nyilvántartott értékhez (5.232 eFt) képest 2018. 12. 31-én 17.098 eFt-tal volt magasabb a készletérték.

A készletnövekedést okozó tényezők az alábbiak voltak:

- Irodaszerek:	718 eFt
- Festékpátronok:	768 eFt
- Tisztítószeresek:	19 eFt
- Átadásra váró eszközök:	5.038 eFt
- Könyv, cd:	3.375 eFt
- Irodai reprezentációs termékek:	211 eFt
- Könyvek:	4.041 eFt
- <u>Közvetített szolgáltatás egyéb:</u>	<u>2.928 eFt</u>
Összesen:	17.098 eFt

A Társaság 2018. évben a készletekre értékvesztést nem számolt el, és visszaírt értékvesztése sem merült fel.

1. 2. 2. Követelések

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján. A követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál értékvesztés összegét, az értékvesztés visszairását devizában kell megállapítani, majd a nyilvántartási devizaárfolyamon kell azt forintra átszámítva a pénzügyi műveletek ráfordításai között, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításait csökkentő tételként elszámolni. Ezt követően kell az árfolyamváltozás hatását megállapítani.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a MNB által jegyzett közép árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

Valuta- és devizakészletek	MNB középárfolyamon
Külföldi pénzürtékre fennálló követelés	MNB középárfolyamon
Külföldi pénzürtékre szóló tartozás	MNB középárfolyamon

Lejárat előtti és lejárt vevő követelések 2017. december 31-én*

adatok ezer Ft-ban

Vevő	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	0	2	2 286	0	0	5 750	8 038
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	2	2 286	0	0	5 750	8 038

* a táblázatok a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelést nem tartalmazzák. A táblázatban azok a vevői követelések is szerepelnek, amelyekre értékvesztés került elszámolásra. Ennek összege 5 750 eFt.

A követelések állományából a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések az alábbiak:

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Az egyéb követelések állomány változása

Egyéb követelések között mutatjuk be a számviteli törvény szerint az alábbi táblázatban bemutatott egyéb követeléseket.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Szállítóknak adott előleg	2 575	445
Társasági adó	1 333	0
Szakképzési hozzájárulás	1 650	2 148
NAV illeték 221, 521	72	0
Kaució	870	9 685
Helyi iparűzési adó	528	1 525
Szállítói túlfizetés	62	17
Bérelőleg miatti követelés	100	280
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	186	1 689
Utalványok elszámolási számla	1 000	1 110
Egyéb belföldi követelések	252	0
Következő időszakban visszaigényelhető áfa	1 947	7 744
Egyéb követelések	5	0
EME parkolási számla	167	0
Bp. Főv. Kormányhivatal TB kifizetőhelyi követelés	0	2 345
Munkavállalóknak folyósított előleg	100	100
Összesen:	11 774	27 088

Követelésekre elszámolt értékvesztés

A követelésekre elszámolt értékvesztés változása az év során az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Nyitó állomány	25 988	5 750
Értékvesztés növekedése	0	0
Értékvesztés visszairás	20 238	0
Követelés kivezetés	0	0
Összesen:	5 750	5 750

A Társaság 2018. évben értékvesztést nem számolt el, és visszaírt értékvesztése sem volt.

1. 2. 3. Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ekkor a tőzsdei értékpapírok az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyamán kerülnek értékelésre.

A Társaság a mérleg fordulónapján Értékpapírt nem tart nyilván, és a tárgyév folyamán sem rendelkezett értékpapírral.

1.2.4. Pénzeszközök

Pénztár részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Forint pénztár	367	548
Valutapénztár – EUR	127	406
Valutapénztár – RON	336	174
Összesen:	830	1 128

Bankszámlák részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Forint számlák	813 623	1 116 443
Devizaszámlák	69 762	184 390
Összesen:	883 385	1 300 833

Forint számlák:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
MÁK 00000017	748 081	1 054 087
MÁK 00000055	63 287	60 556
Kártyaszámla KL 00060011	1 146	828
Kártyaszámla ERZ 00070010	1 009	872
Kártyafedezeti számla	100	100
OTP Bank Erdély HUF	0	0
MÁK 00000024	0	0
Összesen:	813 623	1 116 443

Lekötött betét:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Lekötött betét	0	0
Összesen:	0	0

Devizaszámlák

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
OTP Románia RON	55 338	161 225
OTP Szlovákia EUR	14 401	21 404
OTP 11763945-01912887 EUR	23	1 761
Összesen:	69 762	184 390

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 180	8 717
Összesen:	5 180	8 717

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Árbevétel elhatárolása	0	0
TÁMOP bevétel elhatárolás	0	0
Átvett forrás bevétel elhatárolása	0	0
Összesen:	0	0

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Biztosítási díjak, baleseti adó	850	792
Eszközök bérleti díja	183	93
Egyéb szolgáltatás	4 122	7 819
Újság előfizetés	25	13
Összesen:	5 180	8 717

1.4. Saját tőke

A saját tőke összetételét és állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	47 932	46 284	0	94 216
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0		0
Adózott eredmény	46 284	3 933	46 284	3 933
Saját tőke összesen	99 216	50 217	46 284	103 149

1.5. Céltartalékok

2018. évben a Társaság 916 eFt céltartalékot képzett, mely a NISZ Zrt. által teljesített szolgáltatásokkal kapcsolatos fizetési kötelezettséghez kapcsolódik. A Partner ezeket a tételeket a tárgyévben nem számlázta le a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. felé, így céltartalék előírása vált szükségessé.

1.6. Kötelezettségek

1.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A fordulónapon a Társaság a vagyonkezelésbe vett 1016 Budapest, Gellérthegy utca 30-32. szám alatti ingatlanhoz kapcsolódóan mutat ki 523 071 eFt hosszú lejáratú kötelezettséget.

1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevőtől kapott előlegek:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Vevőktől kapott előleg	0	0
Összesen:	0	0

Szállítói tartozások:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Szállítói kötelezettségek – belföldi	62 555	62 003
Szállítói kötelezettségek – külföldi	2 170	2 537
Összesen:	64 725	64 540

Lejárat előtti és lejárt szállítói tartozások alakulása tárgyévben, valamint tárgyévet megelőző évben 2018. XII. 31.

adatok ezer Ft-ban							
Szállító	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	54 915	5 995	1 093	0	0	0	62 003
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	2 231	306	0	0	0	2 537
Összesen:	54 915	8 226	1 399	0	0	0	64 540

A rövid lejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozások felé fennálló kötelezettségek:

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
100 eFt kp előírás és befizetés	5	0
RO Erdély oktatás – nevelés	54 864	157 370
SK Felvidék oktatás – nevelés	14 401	21 404
Személyi jövedelemadó	21 382	23 329
Egészségügyi hozzájárulás	18 468	13 365
Szociális hozzájárulási adó	13 381	17 457
Kapott óvadék	6 880	148
Nyugdíjbiztosítási járulék	6 130	9 165
Egészségbiztosítási járulék	5 065	7 408
Általános forgalmi adó	6 018	874
Rehabilitációs hozzájárulás	1 203	1 832
Önkéntes egészségpénztár	506	0
BGA támogatások kamata	497	5 616
Jövedelem elszámolási számla	567	39 602
Fel nem vett járandóság	256	256
Cégautó adó	182	214
NAV önellenőrzési pótlék, bírság 215	3	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0
Táppénz hozzájárulás	207	0
Önkéntes nyugdíjpénztár	113	0
Következő időszakban fizetendő áfa	2 169	1 316
Egyéb rövid lej. köt.	20 739	0
Összesen:	173 036	299 356

1.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	214 048	260 845
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 502	6 494
Halasztott bevételek	538 995	837 229
Összesen:	772 545	1 104 568

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Átvett források bevétel elhatárolásai	9 740	9 740
Kapott támogatás	204 308	251 105
Összesen:	214 048	260 845

A kapott támogatások passzív időbeli elhatárolásán belül két tételt különítünk el:

- Működésre kapott támogatási összegből fel nem használt rész: 136 732 eFt

- 2017-ben költözésre, felújításra kapott 187 MFt-ból

fel nem használt rész: 114 373 eFt

ÖSSZESEN: 251 105 eFt

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Igénybe vett szolgáltatás	12 648	6 360
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Anyagköltségek	36	0
Ráfordítások	0	134
Bankköltség, hatósági díjak, biztosítási díjak	6 818	0
Összesen:	19 502	6 494

A halasztott bevételek részletezése:

A halasztott bevételek csökkenését okozták azon 2018 előtt kapott támogatások, melyekből 2018-ban történt felhasználás.

A halasztott bevételek növekedését okozták azon 2018-ban kapott támogatások, melyek a tárgyévben nem kerültek teljes körűen felhasználásra.

A mérleg fordulónapján nyilvántartott halasztott bevételeket az alábbi táblázat mutatja be tételesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
BGA fejlesztési célú támogatás 2015	158 112	168 815
MKA közh. tám. Alapítótól	104 518	104 518
Magyarság Háza fel nem használt támogatás	0	1 013
MKA fejlesztési támogatás	0	0
Apáczai közh. tám. Alapítótól	27 259	27 259
BGA fejlesztési célú támogatás 2013	9 314	6 262
BGA fejlesztési célú támogatás 2016	5 395	609
EMET HAT-15-08-001 10 MFt – 2016	4 750	3 194
EMET fejlesztési támogatás 2018	0	2 088
BGA fejlesztési célú támogatás 2012	3 135	1 407
BGA fejlesztési célú támogatás 2014	1 888	888
BGA fejlesztési célú támogatás 2017	14 910	11 844
BGA fejlesztési célú támogatás 2018	0	19 649
Wekerle - KIH támogatás	807	620
Határtalanul fejlesztési támogatás 2018	0	1 942
KCSP 2019 0453 Fel nem használt támogatás	0	40 000
2019.évi temat. prog.0455 fel nem haszn. támogatás	0	150 000
Apáczai halasztott bevétel 1%	894	894
Gulág éve 65/2016 - 23 MFt	355	0
Magyarság Háza 216 000 000 – 2015	219	170
BGA fejlesztési célú támogatás 2011	158	0
TÁMOP bevétel elhatárolás	203	161
MÁÉRT 2017 fel nem használt támogatás	30 251	0
MÁÉRT 2018 fel nem használt támogatás	75 920	0
MÁÉRT 2019 0454 fel nem használt támogatás	0	125 969
Kárpát-medencei óvodafejl. pr. 0441 fel nem haszn.	37 774	0
Kárpátaljai tám. fel nem haszn. rész. elh. 3,6 M Ft	0	3 600
KCSP forrás elhatárolt bevétel	31 744	64
NPKE elhatárolt bevétel	7 500	171
51/2018 Óvoda 2. 132MFt fel nem haszn. tám. elh.	0	66 324
2018 Külh. magy. csal. éve+Tem. évfolyt. 174,3 MFt	0	91 570
Mátyás király Emlékév fel nem haszn. támogatás	0	8 198
Családi váll. éve 140 MFt 0437 96721	23 889	0
Összesen:	538 995	837 229

B/2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak megbontása

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

A 479/2016 kormányrendelet szerint a közhasznú és a vállalkozási tevékenységből származó bevételek megbontása:

ÁRBEVÉTEL MEGBONTÁSA:

Vállalkozási tevékenység

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	107 202	10 222
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	107 202	10 222

Közhasznú tevékenység

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70	1 831
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	70	1 831

Együttesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	107 272	12 053
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	107 272	12 053

EGYÉB BEVÉTEL MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2017	Közhasznú tev. 2017	Összesen 2017	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018
Egyéb bevételek	22 831	4 712 152	4 734 983	82	2 042 986	2 043 068
Egyéb bevételek:	22 831	4 712 152	4 734 983	82	2 042 986	2 043 068

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2017	Közhasznú tev. 2017	Összesen 2017	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018
Anyagköltség	3 904	48 184	52 088	562	28 608	29 170
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 550	464 175	486 725	1 467	556 304	557 771
Egyéb szolgáltatások értéke	42	15 840	15 882	141	10 892	11 033
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 322	0	21 322	3 839	1 573	5 412
Anyagjellegű ráfordítások:	47 818	528 199	576 017	6 009	597 377	603 386

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2017	Közhasznú tev. 2017	Összesen 2017	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018
Béreköltség	8 527	520 005	528 532	0	699 803	699 803
Személyi jell. egyéb kifiz.	1 037	232 648	233 685	4	333 911	333 915
Bérfelrakások	2 402	169 212	171 614	160	202 640	202 800
Személyi jellegű ráfordítások:	11 966	921 865	933 831	164	1 236 354	1 236 518

Az értékcsökkenési leírás 2018-ban felmerült 70 439 eFt, és a 2017-ban felmerült 96 563 eFt összege teljes egészében a közhasznú tevékenység terhére került elszámolásra.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2017	Közhasznú tev. 2017	Összesen 2017	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018
Egyéb ráfordítások	22 452	3 165 687	3 188 139	116	138 928	139 044
Egyéb ráfordítások:	22 452	3 165 687	3 188 139	116	138 928	139 044

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEINEK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2017	Közhasznú tev. 2017	Összesen 2017	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018
Pénzügyi műveletek bevételei	0	81	81	0	696	696
Pénzügyi műveletek bevételei:	0	81	81	0	696	696

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAINAK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2017	Közhasznú tev. 2017	Összesen 2017	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	362	362	0	2 497	2 497
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0	362	362	0	2 497	2 497

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2017	Közhasznú tev. 2017	Összesen 2017	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018
Adózás előtti eredmény	47 805	- 381	47 424	3 933	-	3 933
Adózás előtti eredmény:	47 805	- 381	47 424	3 933	-	3 933

2.2. Aktivált saját teljesítmények alakulása

A Társaság aktivált saját teljesítményeket nem tart nyilván a könyveiben.

2.3. Költségnemek bemutatása

Mind az értékesítés elszámolt közvetlen önköltségének, mind az értékesítés közvetett költségeinek költségnemenkénti összetételét az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Anyagköltség	52 088	29 170
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	486 725	557 771
Egyéb szolgáltatások értéke	15 882	11 033
ELÁBÉ + Alvállalkozói teljesítések	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások	21 322	5 412
Anyagjellegű szolgáltatások összesen	576 017	603 386
Béreköltség	528 532	699 803
Személyi jellegű egyéb kifizetések	233 685	333 915
Bérráulékok	171 614	202 800
Személyi jellegű ráfordítások összesen	933 831	1 236 518
Értékcsökkenési leírás	96 563	70 439
Költségek összesen:	1 606 411	1 910 343

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Informatikai rendszer karbantartása, fejlesztése NISZ Zrt. költségei, EPER szolgáltatás költsége	36 187	84 060
Ingatlanok karbantartása	11 898	36 291
Rendezvényszervezés költségei	54 597	61 591
Külföldi kiküldetés költségei	10 274	21 118
Szakértői díjak	52 975	53 164
Belföldi szállítás költségei	15 163	174
Őrző-védőszolgáltatás	24 554	8 192
Tanácsadói díjak	59 184	87 788
Takarítás, tisztítás költségei	15 452	7 821
Egyéb eszközök bérleti díja	4 198	1 573
Gépek, járművek, eszközök karbantartása	8 198	6 474
Belföldi közlekedés költségei	2 760	1 553
Iroda és terem bérleti díj	14 723	35 810
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	4 691	6 810
Telefonköltség	4 033	1 839
Közjegyzői, ügyvédi díj	3 302	2 777
Postaköltség	2 909	3 536
Promóciós, marketing költségek	49 068	22 955
Szállítás – rakodás költségei	17 634	1 036
Programok bérleti díja	2 903	2 490
Oktatás, továbbképzés költségei	8 154	384
Internet költségei	3 297	368
Parkolóhely bérleti díj	323	451
Autó bérleti díjak	176	16
KCSP Projekt kommunikációs költségei	18 048	16 960
Távhőszolgáltatás díja	13 513	7 265
Kutatás költségei	0	18 974
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	48 511	66 301
Összesen:	486 725	557 771

Az előző évihez képest 14,6 %-kal növekedett az igénybevett szolgáltatások összege.

2.4. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis 2017	Támogatás összege	Tárgyév 2018 Egyéb bevétel tárgyévben felh. támogatás	Következő évre áthúzódó tárgyévben fel nem használt
Elkülönített alapoktól kapott 2017. évre vonatkozó támogatás 2018-ban felh. része		2 808 591	204 308	0
Elkülönített alapoktól kapott 2018. évre vonatkozó támogatás	2 604 283		937 780	251 105
Emberi erőforrás Támogatáskezelőtől kapott támogatás	0	19 000	19 000	0
Egyéb kap. támogatások Egyedi leihívások		119 089	115 489	3 600
Egyéb kapott támogatások	430 652	296 000	286 789	9 211
Véglegesen fejlesztési célra kapott, egyes célzott támogatások	1 463 342		350 911	
Családi vállalkozások éve 140 MFt	90 966	140 000	23 889	0
Egyéb kapott támogatások TÁMOP	285		42	161
Vállalk.éve folyt. 13 MFt	9 687	13 000	0	0
NPÁ 400 MFt – 7 MFt 5/2017	7 000	7 000	0	0
Óvoda 2.0	27 000	27 000	0	0
Kőrösi Csoma Program 2019 40 MFt	0	40 000	0	40 000
Kárpát-medencei óvodafejlesztési program	62 225	100 000	37 775	
Kőrösi Csoma Program 2018 31,73 MFt	0	31 744	31 680	64
Nemzetpolitikai Kutatóintézet 7,5 MFt	0	7 500	7 329	171
2019.évi tematikus programok	0	150 000	0	150 000
MÁÉRT 2018-2019 130 MFt	0	130 000	4 030	125 970
Egyéb	39 543		24 046	0
Összesen:	4 734 983		2 043 068	

Elkülönített alapoktól kapott támogatások bevétele:

a.) Alapkezelő működési költségeire vonatkozóan leihívott összeg:	1.363 948 eFt
b.) 2017-ről áthúzódott Óvoda I/2. működési keretösszeg:	20 716 eFt
c.) Működési bevétel fel nem használt része:	-251 105 eFt
d.) Egyedi leihívók alapján:	-119 089 eFt
e.) <u>Aktívált beruházások támogatásból való lekötése:</u>	<u>-76 690 eFt</u>
Elkülönített alapoktól kapott támogatások bevétele:	937 780 eFt

Egyéb kap. támogatások - Egyedi leihívások:

a.) Egyedi leihívások alapján teljesített:	119 089 eFt
b.) <u>Egyedi leihívásokból fel nem használt:</u>	<u>-3 600 eFt</u>
Egyéb kap. támogatások - Egyedi leihívások bevétele:	115 489 eFt

Egyéb kapott támogatások bevétele:

a.) Magyarország Háza Program 2018 bevétel elszámolásából:	214 987 eFt
b.) <u>Mátyás király Emlékév 2018 bevétel elszámolásából:</u>	<u>71 802 eFt</u>
Egyéb kapott támogatások bevétele:	286 789 eFt

Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatások bevétele:

a.) Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás BGA:	56 098 eFt
b.) Magyarország Háza Projekt kapott támogatás 216 MFt -2015	49 eFt
c.) Wekerle – KIH támogatásból:	187 eFt
d.) MÁÉRT 2017 támogatásból felhasznált összeg:	30 251 eFt
e.) MÁÉRT 2018 támogatásból felhasznált összeg:	115 920 eFt
f.) 51/2018 Óvoda 2. 132 MFt támogatásból felhasznált összeg:	65 676 eFt
g.) <u>2018 Külh. magyar családok éve+Tem.évek folyt. 174,3 MFt:</u>	<u>82 730 eFt</u>
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás bevétele:	350 911 eFt

Egyéb elszámolt bevétel:

a.) Értékesített immater.javak, tárgyi eszközök nettó bevétele:	4 718 eFt
b.) Mérlegkészítés időpontjáig rendezett egyéb bevételek:	3 564 eFt
c.) Céltartalék felhasználása 2018. év:	13 468 eFt
d.) Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege:	37 eFt
e.) EMET 10 MFt+Gulág éve écs.-ből felold.bev.	1 910 eFt
f.) <u>Különféle egyéb bevételek:</u>	<u>349 eFt</u>
g.) <u>Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás bevétele:</u>	24 046 eFt

Az Egyéb bevételek között kimutatott kapott támogatások célja, felhasználása:

- Az Alapkezelő működési költségeire vonatkozóan lehívott 1.363.948 eFt-os, illetve az Óvoda I/2.-höz kapcsolódóan lehívott 20 716 eFt összegből 2018-ban összesen 1.129.959 eFt felhasználása valósult meg. 2019-ben felhasználható működési maradványként 136.732 eFt, Költözésre, felújításra kapott 187 MFt-ból továbbvihető maradványként 114.373 eFt, Kárpátaljai támogatások megvalósításának végrehajtásához kapcsolódó működési maradványként 3.600 eFt szerepel a lehívott összegből a passzív időbeli elhatárolások között.
- A Magyarország Háza Program támogatására szolgáló 2018. évre meghatározott összeg 216 000 eFt bevételi forrást jelentett, mely teljes egészében a Magyarország Háza Program közvetett, illetve közvetlen költségeit fedezi. A forrás biztosításáról a Bizottság a 50/2018. (V.07.) számú határozatával döntött. A Program megvalósítási időszakának utolsó napját a Bizottság 7/2019 (II.19.) számú határozatával 2018. 12. 31-ről 2019. 02. 28-ra módosította. A Program elszámolási határideje 2019. 03. 31-re módosult.
Teljesülése: A támogatás terhére a tárgyévben 214.987 eFt felhasználás történt, a 2019-ben felhasználható összeg 1.013 eFt.
- 51 000 eFt bevételt jelent a Miniszterelnökséggel kötött megállapodás, mely a nemzetpolitikai tevékenység támogatása tárgyban 2015-ben került megkötésre.
Teljesülés: A 2015-2016 évben 24 008 eFt felhasználás történt a forrás terhére, így a fennmaradó összeg 26 992 eFt volt 2017-re vonatkozóan. 2017-ben újabb 17 252 eFt

felhasználás történt a forrás terhére, így a fennmaradó összeg 9 740 eFt volt 2018-ra vonatkozóan. 2018-ban a forrás terhére nem került felhasználás.

A maradvány összege a forrást Átadó részére kerül visszautalásra.

- **Tematikus évek program keretében a „2017 a külföldi magyar családi vállalkozások éve” program lebonyolítására a Bizottság a 43/2017 (V.09.) számú határozatával 140 MFt támogatási forrás biztosításáról döntött a családi vállalkozások program megvalósítására.**
A forrás felhasználási határideje 2018. 06. 30. A Bizottság 119/2017 számú határozatával 25.145.000,- Ft Bethlen Gábor Alap részére történő visszafizetését rendelte el a Társaság számára, melynek a Társaság 2017.10.17-én eleget is tett.
Teljesülése: A 2018-ban felhasználható 23.889 eFt felhasználása a tárgyévben teljes egészében megtörtént, a biztosított forrás elszámolását a Bizottság az 54/2018 (VIII.17.) számú határozatával fogadta el.
- **„A felvidéki magyar közösség legfőbb szocio-demográfiai jellemzőinek vizsgálata, Magyarországról és a magyar nemzetpolitikáról alkotott képének feltérképezése, politikai preferenciáinak vizsgálata” című kutatási program megvalósítására a Bizottság a 169/2017. (XII. 21.) számú bizottsági határozatban 7 500 eFt vissza nem térítendő támogatást nyújtott az adott feladat megvalósítása érdekében a 2017.12.01 és 2018.12.31. közötti időszakban felmerülő és kifizetett költségek fedezetére.**
A projekt alapja egy reprezentatív közvélemény-kutatás révén begyűjtött adatok elemzése és tudományos módszerekkel történő feldolgozása. A tervezett kutatás célja továbbá képet kapni a felvidéki magyarság legfőbb szocio-demográfiai jellemzőiről, ezen túlmenően pedig olyan kérdéseket vizsgálata, mint a politikai motiváció, orientáció, értékrend.
Teljesülése: A kutatási előkészületek, egyeztetések csak 2018 januárjában kezdődtek meg, így a biztosított forrásból 2017 év folyamán nem került felhasználásra. A pénzügyi forrás végelszámolása 3/2019 (I.31) számú bizottsági határozattal, a támogatás szabályszerű felhasználásaként 7.328.921 Ft-tal és 171.079 Ft maradványértékkel került elfogadásra. A maradványérték visszautalása 2019. 02. 14-én megtörtént az BGA Alap felé.
- **A Kormány a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program első üteméről szóló 1779/2016. (XII. 15.) Kormány határozatban elfogadta a Kárpát-medencei óvodák, bölcsődék, iskola-óvoda komplexumok, kapcsolódó köznevelési intézmények építését, fejlesztését, az óvodapedagógusok képzését, az egészségügyi, sport és rekreációs szolgáltatások fejlesztését, a védőnői szolgálat fejlesztését és a virtuális óvoda létrehozását is magában foglaló programot.**
A központi programelemek lebonyolítását a BGA Zrt. látja el, melynek során egyes alprogramok egyedi támogatás formájában a Bethlen Gábor Alap forrásaiból, a többi alprogram a 142/2017. (XI.22.) bizottsági határozat alapján aláírt Támogatói Okiratban szereplő 100 000 eFt összegű forrásáthelyezés alapján a BGA Zrt. forrásaiból kerülnek megvalósításra.
Az átadott forrás az adott feladat megvalósítása érdekében 2017. április 30 – 2018. április 30. közötti időszakban felmerült és kifizetett költségekre nyújt fedezetet
Teljesülése: A pénzügyi forrás első részelszámolása 11/2018 (II.12.) számú bizottsági határozattal, a támogatás szabályszerű felhasználásaként 63.959.846 Ft-tal, majd végelszámolása 53/2018 (VIII.17.) számú bizottsági határozattal, a támogatás szabályszerű felhasználásaként a teljes összeg 100.000.000 Ft-tal, maradványérték nélkül került elfogadásra.

- A Bizottság 25/2018. (III.20.) számú határozatában foglaltak szerint 50 000 eFt vissza nem térítendő támogatást nyújt „A Magyarország Háza által koordinálandó Mátyás király Emlékévhez kapcsolódó programok” megvalósítására. A programok sokszínűsége és bővülése miatt szükségessé vált újabb keretösszeg, melyet a Támogatói Okirat 1. számú módosításaként a 77/2018 (X.29.) számú határozatában foglaltak szerint 30.000 eFt vissza nem térítendő támogatásként kaptunk meg, a teljes támogatás összege 80.000 eFt. Az Emlékév elősegíti a magyarság nemzeti identitásának megőrzésére irányuló törekvéseket, összhangban az Alaptörvény D) cikkében, valamint a Nemzeti Összetartozás melletti tanúságtételről szóló 2010. évi XLV. törvényben megfogalmazott elvekkel.

Ebből az alkalomból a Magyarország Háza által koordinált Kárpát-medencei programok között több vándorkiállítás, reneszánsz programok, tudományos és ismeretterjesztő előadások, tanulmányi versenyek, mesemondó és szavaló versenyek, színházi előadások, díszkiadványok, foglalkoztató füzetek, egyéb kiadványok és kísértékű tárgyak beszerzése szerepelnek. Az Országjáró Mátyás projekt során közel száz helyszínen villámcsődület népszerűsíti az Emlékévet.

A rendezvénysorozat a Nemzetpolitikai Államtitkárság szakmai felügyeletével, a Magyarország Háza közreműködésével valósul meg. Megvalósulási időszak: 2017. 12. 01 - 2018. 12. 31.

Teljesülése: A pénzügyi forrás végelszámolása 15/2019 számú bizottsági határozattal, a támogatás szabályszerű felhasználásaként 73.141.821 Ft-tal és 6.858.179 Ft maradványértékkel került elfogadásra.

- A Magyar Diaszpóra Tanács, a Magyar Állandó Értekezlet és szakbizottsági üléseinek megszervezésére és lebonyolítására a 150/2017. (XII.12.) számú bizottsági határozattal átadásra került 100 000 eFt vissza nem térítendő támogatás. A forrás felhasználási ideje 2017. 10. 01 - 2018. 08. 31. A 2017. és 2018. évben megrendezésre kerülő ülések meghívottai részére a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. megtéríti az utazási költséget, illetve a rendezvény idejére szállást és étkezést biztosít. Biztosítja az ülések helyszínét, és a szükséges technikai feltételeket (parkolás, takarítás, hangosítás, világosítás, kivetítő, dekoráció), elkészítteti, a szükséges nyomdai anyagokat, a konferenciacsomagot, továbbá ellátja az adminisztrációt, felügyeli a rendezvényt.

Teljesülése: A pénzügyi forrás végelszámolása 55/2018 (VIII.17.) számú bizottsági határozattal, a támogatás szabályszerű felhasználásaként 100.000.000 Ft-tal maradványérték nélkül került elfogadásra.

- A Magyar Diaszpóra Tanács, a Magyar Állandó Értekezlet és szakbizottsági üléseinek megszervezésére és lebonyolítására a 175_2017.(XII.29.) számú bizottsági határozattal átadásra került 75 920 eFt vissza nem térítendő támogatás. A forrás felhasználási ideje 2017. 12. 01 - 2018. 12. 31. A programok résztvevőinek megnövekedett létszáma és a programok bővülése szükségessé tette újabb forrás biztosítását, melyet a 81/2018 (XI.13.) számú bizottsági határozat alapján elfogadott 40.000 eFt nyújtott. A forrás felhasználási ideje 2017. 12. 01 - 2019. 02. 28 időszakra, elszámolási határideje 2019. 01. 31-ről 2019. 03. 30-ra módosult. A megrendezésre kerülő ülések meghívottai részére a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. megtéríti az utazási költséget, illetve a rendezvény idejére szállást és étkezést biztosít. Biztosítja az ülések helyszínét, és a szükséges technikai feltételeket (parkolás, takarítás, hangosítás, világosítás, kivetítő, dekoráció), elkészítteti, a szükséges nyomdai anyagokat, a konferenciacsomagot, továbbá ellátja az adminisztrációt, felügyeli a rendezvényt.

Teljesülése: A pénzügyi forrás végelszámolása folyamatban van, a támogatás szabályszerű felhasználásaként 115.920.000 Ft-tal, maradványérték nélkül kerül benyújtásra.

Egyéb ráfordítások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Ráfordításként elszámolt áfa	101 483	123 777
Követelésekre elszámolt értékvesztés	0	0
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	3 048 704	8 170
Ráfordításként elszámolt adók	2 677	1 374
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök k. sz. é.	1 324	4 712
Egyéb ráfordítások	20 483	95
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	13 468	916
Összesen:	3 188 139	139 044

2.5. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi bevételek összetételét az alábbi táblázatok szemléltetik.

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Realizált és nem realizált árfolyamnyereség	81	696
Kamatkozó értékpapírok kamata	0	0
Összesen:	81	696

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Realizált és nem realizált árfolyamvesztés	362	2 497
Egyéb fizetendő kamatok	0	0
Összesen:	362	2 497

C.Tájékoztató adatok

C/1. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség

Vagyoni, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók:

A tétel megnevezése	Bázis év	Tárgy év
I. Vagyoni mutatók		
1. Saját tőke, Jegyzett tőke arány:	1 984,32%	2 062,98%
Saját tőke Jegyzett tőke		
2. Tőke ellátottság:	1 659,07%	2 031,62%
Összes eszköz Saját tőke		
3. Eladósodottság:	766,84%	859,89%
Összes kötelezettség Saját tőke		
4. Idegen tőke aránya:	46,22%	42,33%
Összes kötelezettség Mérlegfőösszeg		
5. Tőkeerősség:	6,03%	4,92%
Saját tőke Eszközök összesen		
6. Saját tőke növekedés mértéke:	46,65%	3,81%
Adózott eredmény Saját tőke		
II. Pénzügyi helyzet mutatói:		
1. Adósságállomány aránya:	84,1%	83,53%
Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek Hátrasorolt+hosszú lej. köt + saját tőke		
2. Adósságállomány fedezettsége:	18,97%	19,72%
Saját tőke Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Jövedelmezőségi mutatók		
1. Saját tőke üzemi szintű hozama:	48,08%	5,56%
Üzemi tevékenység eredménye Saját tőke		
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem:	925,68%	78,66%
Adózott eredmény Jegyzett tőke		

3. ROE (saját tőke arányos nyereség)	46,65%	3,81%
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke *100		
4. ROI:	2,88 %	1,88%
<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen *100		
5. ROA (eszközarányos jövedelmezőség):	2,81 %	1,88%
<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen *100		
6. Tőke arányos pénzjövdelem:	143,98 %	72,1%
<u>Adózott eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Saját tőke *100		
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség:		
<u>Üzemi (üzleti) tevékenységeredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek *100	0,985%	0,28%
<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + pénzügyi műveletek bevételei *100	0,9558%	0,19%
IV. Likviditási mutatók		
1. Likviditási mutató:	3,85	3,72
<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		
2. Likviditási gyorsráta:	3,825	3,66
<u>Forgóeszközök - készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		
3. Pénzeszköz likviditás:	3,72	3,58
<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		

Termelési költségek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis év	Tárgy év
Anyagköltség	52 088	29 170
Igénybe vett szolgáltatások	486 725	557 771
Egyéb szolgáltatások	15 882	11 033
Értékcsökkenési leírás	96 563	70 439
Személyi jellegű ráfordítás	933 831	1 236 518
Összesen:	1 585 089	1 904 931

C/2. Egyéb tájékoztató adatok

2.1 Létszám és bérköltség bemutatása:

Záró létszám alakulása (Fő)

Megnevezés		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős	Szellemi	93	122
	Fizikai	1	1
Teljes munkaidős összesen:		94	123
Részmunkaidős	Szellemi	6	2
	Fizikai	0	0
Részmunkaidős összesen:		6	2
Összesen:		100	125

Átlagos létszám alakulása (Fő)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős összesen:	71	99
Részmunkaidős összesen:	6	2
Összesen:	77	101

Bérköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis év	Tárgy év
Bérköltség	388 510	490 173
Nem rendszeres jövedelem	95 008	155 162
Megbízási díjak	41 054	50 508
Tiszteletdíjak	3 960	3 960
Összesen:	528 532	699 803

Bérköltség állománycsoportonként megbontva

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Részmunkaidős	Teljes munkaidős	Összesen:
Bérköltség	8 809	690 994	699 803
Összesen:	8 809	690 994	699 803

2018.évi Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként megbontva:

adatok ezer Ft-ban

Részmunkaidős dolgozók részére történt személyi jellegű kifizetés:	762
Teljes munkaidős dolgozók részére történt személyi jellegű kifizetés:	125 217
Állománycsoportonként nem megbontható személyi jellegű kifizetés:	207 936

ÖSSZESEN: 333 915**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Reprezentáció, szállás rendezvényen	111 344	140 647
Munkáltatót terhelő SZJA	35 927	48 209
Erzsébet utalvány	20 500	33 960
Önkéntes nyugdíj- és egészségpénztár	8 367	6 240
Kis értékű üzleti ajándék	6 726	21 343
Reprezentáció egyéb	4 879	7 636
Napidíj	3 509	5 702
Helyi utazási bérlet	2 541	2 737
Betegszabadság	3 893	4 687
Munkába járás más településről	1 369	2 004
Egyéb természetbeni juttatás	1 243	2 089
Egyéb személyi jellegű kifizetés	32 627	57 365
Táppénz	510	1 112
Saját személygépjármű használat	250	184
Összesen:	233 685	333 915

Bérráulékok jogcímenként megbontva

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Egészségügyi hozzájárulás	51 773	61 369
Szociális hozzájárulási adó	114 744	135 061
Szakképzési hozzájárulás	622	160
Rehabilitációs hozzájárulás	4 475	6 210
Összesen:	171 614	202 800

2.2. Mérlegen kívüli tételek

A BGA Zrt. a hozzá benyújtott beruházási célú támogatásokhoz kapcsolódóan a megvalósítás idejére, illetve a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően jelzalogot jegyez be a támogatott valamely vagyonelemére. (jellemzően ingatlan)

Így a BGA Zrt. 233 db jelzalogbejegyzéssel rendelkezik összesen 11.737.010.718,- Ft összegben.

2.3. A társasági adót módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázisév	Tárgyév
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Előző évek elhatárolt negatív adóalapjából igénybe vett összeg	6 830	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	0	13 468
Adótörvény szerinti écs. és az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási értéke	1 464 449	83 595
Fejlesztési tartalék	0	0
Kapott, bevételként elszámolt osztalék	0	0
Bevételként elszámolt kamat ráfordításként elszámolt kamatot meghaladó részének fele	0	0
Véglegesen átvett pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz értéke	0	0
Behajthatatlan követelés, hitelezési veszteség	0	0
Adóévben elszámolt értékvesztés elismert mértéke	0	0
Visszaírt értékvesztés	20 238	0
Adóellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	1 688	0
Adomány	0	0
Üzleti reprezentáció	0	0
Iparúzési adó kedvezmény	0	0
Összesen:	1 493 205	97 063
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	13 468	916
SZ.T. szerinti écs., és az eszközök kivezetéskori nettó értéke	1 444 513	75 152
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek, ráfordítások	0	8 170
Bírság, késedelmi pótlék	87	61
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
Aluítőkésítés	0	0
Előző évi ért. veszt. elism. mértéke	0	0
Elengedett követelés	382	0
Behajthatatlan követelés elismert értéke	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Nem jelentős összegű hiba	0	0
Kapcsolt váll. között alkalmazott ellenérték	0	0
Egyéb növelő jogcímek	0	0
Összesen:	1 458 450	84 299
Társasági adó megállapítása		
Adózás előtti eredmény	47 424	3 933
Eredményt csökkentő tételek	1 493 205	97 063
Eredményt növelő tételek összesen	1 458 450	84 299
Adóalap	12 669	- 8 831
Társasági adó	1 140	0
Adózott eredmény	46 284	3 933

**C/3 Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy
módosított (2000. évi C. törvény 89. § 4 . d bekezdés)**

- neve: Erdélyi Rudolf Zalán
- beosztása: vezérigazgató
- lakcíme: 1038 Budapest, Észak utca 14.

A beszámoló összeállításáért felelős:

- neve: Borszéki Péter
- mérlegképes könyvelő regisztrációs száma: 145221

Budapest, 2019. március 21.


Erdélyi Rudolf Zalán
vezérigazgató

1. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-820 536	495 232
(Működési cash flow, 1-15 sorok)		
1. Adózás előtti eredmény	47 424	3 933
2. Elszámolt amortizáció	96 563	70 439
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	-
4. Céltartalék képzés, és felhasználás különbözete	13 468	-12 553
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-330	41
6. Szállítói kötelezettségek változása	45 727	-180
7. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség változása	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	90 543	126 320
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 123 597	332 023
10. Vevőkövetelés változása	-13 031	11 159
<i>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés változása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ebből tárgyévben befolyt osztalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
11. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	12 094	-32 413
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	11 743	-3 537
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 140	0
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
15. Vevőtől kapott előlegek	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	765 277	-77 486
(Befektetési cash flow 16-18. sorok)		
16. Befektetett eszközök beszerzése	-104 536	- 82 199
17. Befektetett eszközök eladása és egyéb csökkenése	869 813	4 712
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	523 071	0
(Finanszírozási cash flow 19-29. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20. Kötvény- értékpapír kibocsátás bevétele		
21. Hitel-, és kölcsön felvétele		
22. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése		
23. Végrelegesen kapott pénzeszköz		
24. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
25. Kötvény - és értékpapír visszafizetése		
26. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
28. Végrelegesen átadott pénzeszköz		
29. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	523 071	0
IV. Pénzeszközök változása (+I +II +III. sorok)	467 812	417 746

2. számú melléklet

Mutassa be a Társaság kapcsolt vállalkozásait a kiemelt beszámoló adatai alapján az üzleti évben és az azt megelőző évben

BGA Pro Transilvania Kft.

adatok RON-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	30 551,86	72 483,80
Jegyzett tőke	7 000,00	7 000
Értékesítés nettó árbevétele	438 457,44	699 395,50
Adózott eredmény	-32 187,33	41 931,94

BGA Felvidék s.r.o.

adatok EUR-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	19 009	16 003
Jegyzett tőke	7 000	7 000
Árbevétel és egyéb bevételek	97 626	137 765
Adózott eredmény	996	-3006

Magyarság Háza Nonprofit Kft.

adatok HUF-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	0	2 998
Jegyzett tőke	0	3 000
Árbevétel és egyéb bevételek	0	0
Adózott eredmény	0	-2

Budapest, 2019. március 21.

Erdélyi Rudolf Zsolt
vezérigazgató

