



BETHLEN GÁBOR
Alapkezelő Zrt.

**Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zrt.
2023. december 31-i
éves beszámolójának**

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLETE

Budapest, 2024. május 2.

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 Zalán vezérigazgató önállóan, valamint Nagy Zoltán, Dr. Krakk Bence, Németh Edit, Kárpáti Árpád, Dr. Szvathné Dr. Szalay Márta, Dr. Pulai Gábor 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 Magyarság 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.

2019. január 1-jei hatállyal átvételre került a Nemzeti Együttműködési Alap fejezeti kezelésű előirányzat kezelése, így az ezzel kapcsolatos feladatok is a Társasághoz kerültek.

A Magyar Falu Programon belül a civil szervezetek támogatása előirányzathoz, valamint a Kistélepülési Üzletek támogatása előirányzathoz kapcsolódó lebonyolító szervei feladatokat 2020., illetve 2021. évektől látja el a Társaság.

A Társaságnál 3 fős Felügyelőbizottság működik.

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 Vagyongazdálkodási szerződéssel kapta használatba 2017. 06. 19-től az MNV Zrt.-től 523 071 ezer forint nyilvántartási értékben.

A 2020-as üzleti évben ezen vagyongazdálkodási jog kiterjedt az épület IV. és V. emeletére is, 2022. évben pedig a megvalósított elektromos hálózat fejlesztés összegével emelkedett a vagyongazdálkodott ingatlan értéke, mindezek által a vagyongazdálkodott ingatlan 1 058 146 ezer forint bruttó nyilvántartási értékkel szerepel a könyvekben a mérleg fordulónapján.

A Társaság jegyzett tőkéje 5 000 ezer forint.

I. **Általános rész**

A/1. A TÁRSASÁG 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 ezer forint
Adószám	23300576-2-41
KSH számjel	23300576-8299-573-01
TB folyószámlaszám (törzsszám)	2330576
A Társaság könyvvizsgálója	MB Tax Szolgáltató Kft. MKVK: 004273
A Társaság könyvvizsgálója (Természetes személy)	Tóth Mihály MKVK: 007123

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	
	2022	2023	2022	2023
	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 a mérleg fordulónapján: 1016 Budapest, Gellérthegy u. 30-32.

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

A Társaság leányvállalatainak bemutatása a 2. számú mellékletben található.

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 2024. február 28. Az éves beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény) összhangban bekerülési értéken történő értékelés alkalmazásával készült.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság 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 számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Szkr.) és a számviteli törvény szerinti formában készítette el.

A Társaság az éves beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal **üzleti jelentést** is készít.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 117. §-a alapján összevont (konszolidált) éves beszámolót nem készít.

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.

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 Társaság „Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzatában” foglaltak az irányadóak.

Értékvesztés kerül elszámolásra amennyiben a vevővel szembeni követelés az adós minősítése alapján (kiegészítő információk) várhatóan nem térül meg, s ez tartós és jelentős.

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	5 év
Vagyoni értékű jogok	6 év
Szellemi termékek	3 év

A kis értékű, 100 ezer forint beszerzési érték alatti immateriális javak azonnal, egy összegben leírásra kerülnek.

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	29 805	1 747	547	31 005
Szellemi termékek	741 820	45 321	0	787 141
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	18 053	5 563	547	23 069
Szellemi termékek	397 211	107 059	0	504 270
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	11 752	0	3 816	7 936
Szellemi termékek	344 609	0	61 738	282 871
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 ezer forint nyilvántartási értékben.

A 2020-as üzleti évben ezen vagyonkezelői jog kiterjedt az épület IV. és V. emeletére is, 2022. évben pedig a megvalósított elektromos hálózat fejlesztés összegével emelkedett a vagyonkezelte ingatlan értéke, mindezek által a vagyonkezelte ingatlan 1 058 146 ezer forint bruttó nyilvántartási értékkel szerepel a könyvekben a mérleg fordulónapján.

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:

Ingtalanok	10 - 50 év
Műszaki berendezések, járművek	2-5 év
Egyéb berendezések, járművek	2-5 év

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően kidolgozott amortizációs normajegyzékben foglaltak szerint, 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 a gazdasági szakterület 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 ezer forint beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal, egy összegben leírásra kerülnek.

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 év közben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 064 462	0	0	1 064 462
Műszaki gépek, berendezések	27 504	0	1 646	25 858
Egyéb berendezések, járművek	352 822	9 300	11 252	350 870
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	12 885	44 011	44 011	12 885
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Terv szerinti- és kísértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése				
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 769	21 163	0	90 932
Műszaki gépek, berendezések	27 485	19	1 646	25 858
Egyéb berendezések, járművek	234 176	43 981	10 913	267 244
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Nettó érték				
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	994 693	0	21 163	973 530
Műszaki gépek, berendezések	19	0	19	0
Egyéb berendezések, járművek	118 646	0	35 020	83 626
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	12 885	0	0	12 885
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.

2023. évben az alábbi beruházások kerültek használatba vételre:

NIR Pályázatkezelő rendszer (szellemi termék)	32 964 ezer forint
Mobiltelefon beszerzés	2 425 ezer forint
Irodabútor és eszközbeszerzés	1 939 ezer forint
Informatikai eszközbeszerzések (külső merevlemez, router, FortiSwitch, E-szig olvasó)	2 118 ezer forint
Gellérthegy u. 30-32. tűzoltósági kulcsszéf vez.mod, segéd tápegységgel Mastiff Plus	1 364 ezer forint
VEEAM szoftver	1 198 ezer forint
FUJITSU PRIMERGY RX2520 M5	1 119 ezer forint
ESET PROTECT Entry On-Prem Licence	549 ezer forint
Gellérthegy u. 30-32. védelmi rendszer telepítése	335 ezer forint

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	771 625	1 064 462	27 504	352 822	2 216 413
Beszerezés + felújítás	47 068	0	0	9 300	56 368
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	547	0	1 646	11 252	13 445
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	818 146	1 064 462	25 858	350 870	2 259 336
Értékcsökkenés nyitó áll.	415 264	69 769	27 485	234 176	746 694
Tárgyévi értékcsökkenés	112 622	21 163	19	43 981	177 785
<i>Ebből terv szerinti</i>	112 622	21 163	19	42 847	176 651
<i>Ebből egyösszegű</i>	0	0	0	1 134	1 134
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	547	0	1 646	10 913	13 106
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA	527 339	90 932	25 858	267 244	911 373
Nettó érték	290 807	973 530	0	83 626	1 347 963

*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 befektetésekhöz 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 SRL Cég székhelye: 535600 Székelyudvarhely, Gát utca 8, Románia Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs: Részesedés forintértéke:	7 000 RON 100% - 566 160,- HUF	7 000 RON 100% - 538 650,- HUF
b) Cég neve: BGA Felvidék s.r.o. Cég székhelye: 94505 Komárom, Dunapart utca 12, Szlovákia Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs: Részesedés forintértéke	7 000 EUR 100 % - 2 801 750,- HUF	7 000 EUR 100 % - 2 679 460,- HUF
c) Cég neve: Magyarország Háza Nonprofit Kft. Cég székhelye: 1054 Budapest, Kálmán Imre utca 1. Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs: Részesedés forintértéke:	3 000 000 HUF 100% - 3 000 000 HUF	0 HUF 0% - 0 HUF
ÖSSZESEN:	6 367 910,- HUF	3 218 110,- HUF

A Magyarország Háza Nonprofit Kft.-ben lévő részesedés az 1601/2022. (XII.6.) Korm. határozata alapján 2023. 03. 30.-i hatállyal térítésmentesen átadásra került a Magyar Állam részére.

A mérleg fordulónapján nyilvántartott Egyéb tartósan adott kölcsönök összege Munkáltató által munkavállalóknak adott személyi kölcsön összegéből származik.

1. 2. Forgóeszközök

1. 2. 1. Készletek

A Társaság a készletekről folyamatos mennyiségi és - tényleges beszerzési áron - értékbeni analitikus nyilvántartást vezet.

A Társaság a készletnövekedéseket tényleges beszerzési áron, a készletcsökkenéseket pedig csúsztatott átlagáron számolja el. Év végén tételes leltár alapján kerül megállapításra a mérlegben szereplő érték.

A mérleg fordulónapján a Társaság 54 435 ezer forint értékű készlettel rendelkezik az alábbiak szerint:

- Bélyegkek érmék:	199 ezer forint
- Irodaszerek:	10 818 ezer forint
- Festékpátronok:	173 ezer forint
- Tisztítószer:	96 ezer forint
- Fénymásolópapírok:	575 ezer forint
- Úton lévő kiadványok bekerülési értéke:	16 187 ezer forint
- Átadásra váró eszközök:	16 885 ezer forint
- Irodai reprezentációs termékek:	294 ezer forint
Anyagok:	45 227 ezer forint
- Bizományosi, idegen helyen tárolt klt:	539 ezer forint
- Könyvek:	8 667 ezer forint
- Pendrive:	2 ezer forint
Áruk:	9 208 ezer forint
Együttesen:	54 435 ezer forint

Az előző évi mérleg fordulónapján nyilvántartott értékhez (42 973 ezer forint) képest 2023. 12. 31-én 11 462 ezer forinttal volt magasabb a készletérték.

A készletnövekedést okozó főbb tényezők az alábbiak voltak:

- Irodaszerek állománynövekedése:	8 586 ezer forint
- Úton lévő kiadványok állománynövekedése:	10 786 ezer forint

Készletcsökkenést váltott ki a tárgyévben a könyvek bekerülési értéke 3 244 ezer forint értékben.

A Társaság 2023. 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 követelésjellelű 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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet 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 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 árfolyamon
Külföldi pénzürtékre fennálló követelés	MNB árfolyamon
Külföldi pénzürtékre szóló tartozás	MNB árfolyamon

Lejárat előtti és lejárt vevő követelések 2023. december 31-én:

Vevő	Lejárat előtti	adatok ezer Ft-ban					Összesen:
		1-30	31-90	91-180	181-360	361-	
Belföldi	50	105	0	0	0	0	155
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	50	105	0	0	0	0	155

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

BGA Felvidék s.r.o. részére fizetett előleg címen a mérleg fordulónapján a Társaság 72 304 ezer forint kapcsolt vállalkozással szembeni követelést tart nyilván.

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 – (Leányvállalatok, stb.)	65 081	0
Szakképzési hozzájárulás követelés	0	0
Kaució (BKIK, MOL, Nemzeti Mobilfizetési Zrt.)	11 210	13 127
Helyi iparűzési adó követelés	0	0
Belföldi anyag- és áruszállítókkal szembeni követelés	51	0
Külföldi anyag- és áruszállítókkal szembeni követelés	12	11
Vajdasági oktatás nevelési támogatás kamata és bankköltsége	2 122	5 616
Közösségen belüli szolgáltatásra adott előleg áfája	17 572	19 522
Bérelőleg miatti követelés	120	850
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	425	412
Utalványok elszámolási számla	0	10
Következő időszakban visszaigényelhető áfa	6 899	11 073
Bp. Főv. Kormányhivatal TB kifizetőhelyi követelés	5 765	6 987
Tartósan adott kölcsön 1 éven belül esedékes törlesztő részlete	3 160	2 360
Munkavállalóknak folyósított előleg	200	200
Összesen:	112 617	60 168

Követelésekre elszámolt értékvesztés

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Nyitó állomány	5 600	0
Értékvesztés növekedése	0	0
Értékvesztés visszairás	0	0
Követelés kivezetés	5 600	0
Összesen:	5 600	0

A Társaság 2023. évben értékvesztést nem számolt el, és nem is oldott fel.

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	298	546
Valutapénztár – EUR	103	317
Valutapénztár – RON	349	332
Összesen:	750	1 195

Bankszámlák részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Forint számlák	1 919 436	2 774 573
Devizaszámlák, külföldön vezetett forintos bankszámla	2 483 138	106 690
Összesen:	4 402 574	2 881 263

Forint számlák:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
MÁK 00000017	1 180 280	1 220 147
Kártyaszámla KA 00060011	770	749
Kártyaszámla ERZ 00070010	623	717
Letéti számla MÁK 20000002	737 763	1 552 960
Összesen:	1 919 436	2 774 573

Devizaszámlák, külföldön vezetett forintos bankszámlák:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
OTP Románia RON	0	0
OTP Románia HUF	2 171 601	106 500
OTP Szlovákia EUR	0	0
OTP 11763945-01912887 EUR	311 537	190
Összesen:	2 483 138	106 690

Lekötött betét:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Lekötött betét	155 306	210 070
Összesen:	155 306	210 070

1. 3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	166 281
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 090	2 504
Összesen:	2 090	168 785

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből származik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Idegen nyelvű emlékkönyv kiadására kapott támogatási előleg alapján elszámolt bevétel	0	87 431
Nemzetpolitikai kutatások megvalósítására kapott támogatási előleg alapján elszámolt bevétel	0	10 440
Kőrösi Csoma Sándor – Petőfi Sándor Program lebonyolítására kapott támogatási előleg alapján elszámolt bevétel	0	32 000
Határtalanul Program központi programelemeinek megvalósítására kapott támogatási előleg alapján elszámolt bevétel	0	36 410
Összesen:	0	166 281

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Biztosítási díjak, baleseti adó	1 678	1 721
Eszközök bérleti díja	0	0
Közjegyzői, ügyvédi, szolgáltatási díjak	0	0
Egyéb szolgáltatás	77	508
Folyóirat előfizetés	335	275
Postaköltség	0	0
Összesen:	2 090	2 504

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	99 172	0	0	99 172
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	0	0
Saját tőke összesen:	104 172	0	0	104 172

1. 5. Céltartalékok

2023. évben a Társaság céltartalékot nem képzett, és nem merült fel feloldandó tétele sem.

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 1 058 146 ezer forint hosszú lejáratú kötelezettséget.

1. 6. 2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Szállítói kötelezettségek – belföldi	44 938	129 980
Szállítói kötelezettségek – külföldi	0	0
Összesen:	44 938	129 980

Lejárat előtti és lejárt szállítói tartozások 2023. december 31-én

adatok ezer Ft-ban

Szállító	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	127 573	312	0	0	2 095	0	129 980
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	127 573	312	0	0	2 095	0	129 980

A Társaság a mérleg fordulónapján kapcsolt vállalkozással szemben kötelezettséget nem tart nyilván.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Tusnádfürdői ingatlanfejlesztésre kapott támogatási előleggel kapcsolatos kötelezettség	0	146 598
Idegen nyelvű emlékkönyv kiadásra kapott támogatási előleggel kapcsolatos kötelezettség	0	98 470
Nemzetpolitikai kutatások megvalósítására kapott támogatási előleggel kapcsolatos kötelezettség	0	35 000
KCSP-PSP program lebonyolítására kapott támogatási előleggel kapcsolatos kötelezettség	0	32 000
Határtalanul! program központi programelemeinek megvalósítására kapott támogatási előleggel kapcsolatos kötelezettség	0	510 730
Vevői túlfizetés összege	16	4
RO Erdély oktatás – nevelés	2 321 187	288 107
Románia oktatás nevelés kamata elszámolandó kötelezettség	5 719	28 463
Vajdasági oktatás-nevelési támogatások elsz. kötelezettség	313 668	5 815
Személyi jövedelemadó 103 Adónem	1 344	2 030
Személyi jövedelemadó 290 Adónem	19 336	37 274
Szociális hozzájárulási adó	18 325	34 128
Társadalombiztosítási járulék 407Adónem	23 928	46 101
Nyugdíjbiztosítási járulék	282	439
Általános forgalmi adó	1 049	6 735
Rehabilitációs hozzájárulás	4 005	3 758
Jövedelem elszámolási számla	95 510	161 160
Fel nem vett járandóság	478	478
Cégautó adó	571	573
NAV önellenőrzési pótlék	9	9
NAV Kifizető által kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel utáni adó – „488” Adónem	286	0
Következő időszakban fizetendő áfa	455	379
Kapott kaució, óvadék, biztosítékból származó kötelezettség	0	0
Visszafizetendő támogatásból származó kötelezettség	608	948
Egyéb rövid lej. kötelezettségek	7	14
Összesen:	2 806 783	1 439 213

1. 7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 530 059	1 530 733
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	53 567	52 231
Halasztott bevételek	613 528	500 906
Összesen:	2 197 154	2 083 870

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Költség, ráf. ellentételezésére kap. tám. elh.	337 955	333 295
Nevesített, célz., címkézett tám. bev. passzív időb. elh.	1 192 104	1 197 438
Összesen:	1 530 059	1 530 733

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

- Működésre kapott támogatási összegből fel nem használt rész: 333 295 ezer forint
 - Nevesített, címkézett támogatásokból fel nem használt rész: 1 197 438 ezer forint
- ÖSSZESEN: 1 530 733 ezer forint**

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Igénybe vett szolgáltatás	53 526	52 241
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Anyagköltségek	41	-9
Ráfordítások	0	0
Bankköltség, hatósági díjak, biztosítási díjak	0	-1
Összesen:	53 567	52 231

A halasztott bevételek részletezése:

A halasztott bevételek csökkenését okozták azon 2023. év előtt kapott támogatások, melyekkel szemben 2023. évben költségek elszámolása valósult meg.

A halasztott bevételek növekedését okozták azon 2023. évben kapott támogatások, melyekkel szemben költség elszámolása teljes körűen nem valósult meg.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
BGA fejlesztési célú támogatás 2012	967	967
BGA fejlesztési célú támogatás 2013	893	893
BGA fejlesztési célú támogatás 2015	313 273	247 536
BGA fejlesztési célú támogatás 2016	35	0
BGA fejlesztési célú támogatás 2017	3 068	2 814
BGA fejlesztési célú támogatás 2018	5 621	3 547
BGA fejlesztési célú támogatás 2019	16 327	10 337
BGA fejlesztési célú támogatás 2020	3 169	1 740
BGA fejlesztési célú támogatás 2021	45 600	32 992
BGA fejlesztési célú támogatás 2022	24 282	9 804
BGA fejlesztési célú támogatás 2023	0	6 044
Határtalanul fejlesztési támogatás 2019	10 038	7 288
MKA közhasznúsági támogatás Alapítótól	104 518	104 518
Apáczai halasztott bevétel 1%	894	894
Apáczai közhasznúsági támogatás Alapítótól	27 259	27 259
2017-ben kapott 187 MFt fejl. célú tám. halasztott bevétele	572	423
2019-ben kapott 101 MFt fejl. célú tám. halasztott bevétele	4 836	3 513
KCSP fejlesztési célú támogatás halasztott bevétele	3 064	0
Tusnádfürdői ingatlan vásárlására kapott támogatás halasztott bevétele	6 315	6 315
CIP Portál fejlesztésére kapott támogatás halasztott bevétele	28 280	22 985
Kárpát-medencei óvodafejlesztési program lebonyolítói feladataira kapott 264 M Ft támogatás halasztott bevétele	14 129	11 037
Kistelepülési üzletek támogatáskezelési feladataira kapott támogatás halasztott bevétele	388	0
Összesen:	613 528	500 906

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.

Az Szkr. 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	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	0	0

- Közhasznú tevékenység

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 183	45 617
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	33 183	45 617

A tárgyevi nettó árbevétel döntően az internetes támogatáskezelő rendszer használati díjából származott.

- Együttesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 183	45 617
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	33 183	45 617

EGYÉB BEVÉTEL MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2022	Közhasznú tev. 2022	Összesen 2022	Vállalkozási tev. 2023	Közhasznú tev. 2023	Összesen 2023
Egyéb bevételek	0	4 602 473	4 602 473	0	4 536 443	4 536 443
Egyéb bevételek:	0	4 602 473	4 602 473	0	4 536 443	4 536 443

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2022	Közhasznú tev. 2022	Összesen 2022	Vállalkozási tev. 2023	Közhasznú tev. 2023	Összesen 2023
Anyagköltség	0	45 501	45 501	0	74 914	74 914
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	1 417 326	1 417 326	0	1 298 626	1 298 626
Egyéb szolgáltatások értéke	0	15 081	15 081	0	16 550	16 550
Eladott áruk beszerzési értéke	0	839	839	0	1 477	1 477
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások:	0	1 478 747	1 478 747	0	1 391 567	1 391 567

A bázishoz képest a legnagyobb mértékű kiadás csökkenést a Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft. részére történt kifizetés csökkenése okozta. Az előző üzleti évben kifizetett nettó 78 740 ezer forint megbízási díjjal szemben a beszámolási időszakban nem került megbízási díj kifizetésre a kistélepülési üzletek támogatáskezelői feladataiban való közreműködésre tekintettel a Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft. részére.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2022	Közhasznú tev. 2022	Összesen 2022	Vállalkozási tev. 2023	Közhasznú tev. 2023	Összesen 2023
Béreköltség	0	1 810 228	1 810 228	0	2 114 775	2 114 775
Személyi jell. egyéb kifiz.	0	491 775	491 775	0	496 789	496 789
Bérráfordítások	0	295 242	295 242	0	333 874	333 874
Személyi jellegű ráfordítások:	0	2 597 245	2 597 245	0	2 945 438	2 945 438

Az értékcsökkenési leírás 2023. évben felmerült 177 785 ezer forint-, és a 2022. évben felmerült 188 784 ezer forint összege teljes egészében a közhasznú tevékenység terhére került elszámolásra.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2022	Közhasznú tev. 2022	Összesen 2022	Vállalkozási tev. 2023	Közhasznú tev. 2023	Összesen 2023
Egyéb ráfordítások	0	390 321	390 321	0	58 552	58 552
Egyéb ráfordítások:	0	390 321	390 321	0	58 552	58 552

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítás főként a térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értékeként elszámolt 20 831 ezer forint összegből, valamint kapott támogatás visszafizetéseként elszámolt 34 213 ezer forint összegből származik.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEINEK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2022	Közhasznú tev. 2022	Összesen 2022	Vállalkozási tev. 2023	Közhasznú tev. 2023	Összesen 2023
Pénzügyi műveletek bevételei	0	19 705	19 705	0	17	17
Pénzügyi műveletek bevételei:	0	19 705	19 705	0	17	17

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAINAK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2022	Közhasznú tev. 2022	Összesen 2022	Vállalkozási tev. 2023	Közhasznú tev. 2023	Összesen 2023
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	264	264	0	8 735	8 735
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0	264	264	0	8 735	8 735

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2022	Közhasznú tev. 2022	Összesen 2022	Vállalkozási tev. 2023	Közhasznú tev. 2023	Összesen 2023
Adózás előtti eredmény	0	0	0	0	0	0
Adózás előtti eredmény:	0	0	0	0	0	0

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	45 501	74 914
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	1 417 326	1 298 626
Egyéb szolgáltatások értéke	15 081	16 550
ELÁBÉ + Alvállalkozói teljesítések	839	1 477
Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	0
Anyagjellegű szolgáltatások összesen	1 478 747	1 391 567
Béreköltség	1 810 228	2 114 775
Személyi jellegű egyéb kifizetések	491 775	496 789
Bérráulékok	295 242	333 874
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 597 245	2 945 438
Értécsökkenési leírás	188 784	177 785
Költségek összesen:	4 264 776	4 514 790

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Informatikai rendszer karbantartása, fejlesztése, NISZ Zrt. költségei, EPER szolgáltatás költsége	121 500	144 817
Ingatlanok karbantartása	40 006	7 883
Rendezvényszervezés költségei	407 759	398 647
Külföldi kiküldetés költségei	5 823	6 919
Szakértői díjak	30 623	19 478
Őrző-védő szolgáltatás költségei	15 163	10 311
BGA Felvidék és BGA Transilvania által nyújtott szolgáltatások	159 911	134 732
Takarítás, tisztítás költségei	14 923	14 791
Egyéb eszközök bérleti díja	1 546	5 215
Gépek, járművek, eszközök karbantartása	8 556	11 633
Belföldi közlekedés költségei	1 738	1 990
Iroda és terem bérleti díj	84 022	70 895
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés költségei	15 368	16 897
Telefonköltség	2 351	1 787
Közjegyzői, ügyvédi díj	4 679	5 956
Postaköltség	13 275	22 016
Promóciós, marketing költségek	2 170	5 126
Kiadvány, tanulmány, szerkesztési, lektorálási, nyomdai költségek	29 459	11 120
Szállítás – rakodás költségei	6 023	35 209
Bútorok bérleti díja	0	0
Programok bérleti díja	3 390	9 250
Oktatás, továbbképzés költségei	2 200	1 525
Internet költségei	915	917
Parkolóhely bérleti díj	2 715	3 240
Autó bérleti díjak	386	0
SZSZBK projekt szolgáltatási költségei	0	9 710
Kistélepülési üzletek támogatáskezelési program költségei	78 740	0
Emlékévek kiadványok projekt felhasználási engedély díjai	167	187
Távhőszolgáltatás díja	19 487	21 986
Kutatás költségei	502	18 370
Szemétszállítás, csatornadíj, áram rendszerhasználati díj	5 779	8 735
Irodai szolgáltatások költsége	2 992	4 826
Adatfeldolgozás (Diákszövetkezet) díja	39 315	26 639
Tusnádfürdői ingatlan üzemeltetési költségei	6 457	6 126
Mediaradar médiafigyelő szolgáltatás költsége	3 705	2 956
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 052	2 265
Igénybe vett szolgáltatások le nem vonható áfája	282 629	256 472
Összesen:	1 417 326	1 298 626

A bázishoz képest a legnagyobb mértékű kiadás csökkenést a Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft. részére – a 62/2021. (II. 12.) Korm. rendeletben foglaltak szerint a lebonyolító szervei feladatok ellátásába bevonásáért – történt kifizetés csökkenése okozta. Az előző üzleti évben kifizetett nettó 78 740 ezer forint megbízási díjjal szemben a beszámolási időszakban nem került megbízási díj kifizetésre a kistelepülési üzletek lebonyolítószervei feladataiban való közreműködésre tekintettel a Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft. részére.

Költségcsökkenés volt megfigyelhető továbbá:

- terembérleti díjak költségei
- az ingatlanok karbantartási költségei
- a szakértői és tanácsadói díjak
- külhoni irodák költségei
- adatfeldolgozás díja költségsorokon

A jelentősebb költséghordozó tételek az alábbiak:

- A Rendezvényszervezés költségei között a központi programokhoz kapcsolódó költségek nettó 398 647 ezer forint értékben merültek fel egyes címzett forrásokból (pl. Kőrösi Csoma Sándor Program és a Petőfi Sándor Program, Határtalanul! program, Emlékkönyvek kiadásához kapcsolódó feladatok) megvalósuló programokhoz kapcsolódóan.
- Az igénybe vett szolgáltatások le nem vonható áfája 256 472 ezer forint kiadást jelentett a tárgyévben.
- NISZ Zrt. és az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére fizetett informatikai (hardver és EPER) üzemeltetési díjak nettó 144 817 ezer forint értékben jelentkeztek.
- Leányvállalati – külhoni irodák – költségei a 2023-as üzleti évben nettó 134 732 ezer forint összegben realizálódtak.
- A Nemzeti Együttműködési Alap és Civil Támogatások Igazgatóságának elhelyezésére szolgáló irodabérlet, illetve a Határtalanul! program keretében megrendezésre kerülő rendezvények helyszínéül szolgáló terembérlet költsége 2023. évben nettó 70 895 ezer forint kiadást jelentett.
- A Szállítás-rakodás költségei soron 35 209 ezer forint kiadás merült fel a beszámolási időszakban.
- Adatfeldolgozás (Diákszövetkezet) díjaként 26 639 ezer forint költség került elszámolásra.
- A Postaköltségek 22 016 ezer forint kiadást jelentettek a beszámolási időszakban.
- A Távhőszolgáltatás díja 21 986 ezer forint kiadást jelentett a 2023-as üzleti évben.
- A Nemzetpolitikai Kutatóintézet által igénybe vett kutatások költségei a tárgyévben 18 370 ezer forint összegben realizálódtak.
- A kiadványok, tanulmányok szerkesztési, lektorálási, nyomdai költségei nettó 11 120 ezer forint kiadást jelentettek a tárgyévben.

2. 4. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

adatok eFt-ban

	Megnevezés:	Támogatás/ Egyéb bevétel összege	Korábbi időszakban elszámolt bevétel	2023. évben elszámolt egyéb bevétel ***	Felhasznált, de költségként el nem számolt összeg**	Maradvány (elhatárolt bevétel 2023.12.31-ig)
		1	2	3	4	5=1-2-3-4
1.	Elkülönített alaptól kapott 2022. évre vonatkozó elhatárolt támogatás 2023-ban felhasznált része	2 912 810	2 332 286	580 524	0	0
2.	Elkülönített alaptól kapott 2023. évre vonatkozó támogatás 2023-ban felhasznált része*	3 033 016	0	2 533 098	424 521	75 397
3.	Véglegesen fejlesztési célra kapott, egyes célzott támogatások (tájékoztató adat a fejlesztési támogatások állományváltozásáról)	2 211 141	2 199 632	11 509	0	0
4.	Civil Információ Portál fejlesztésére (CIP) kapott támogatás (1042/2020. (II.17.) Korm. hat.) + Közérdekű Önkéntes Szervezeti Regiszter fejlesztésére kapott támogatás (1262/2022. (V.25.) Korm. hat.)	52 800	24 502	5 314	22 984	0
5.	Magyar Falu Program 2020.	179 191	158 113	4 786	16 292	0
6.	KCSP-PSP 2019-2020.	40 000	37 029	2 971	0	0
7.	KCSP-PSP 2020-2021.	32 000	31 907	93	0	0
8.	Emlékévek kiadvány MKE, Rákóczi, Szent L. 2020.	54 839	54 202	270	367	0
9.	Tusnádfürdői ingatlan vásárlására, üzemeltetésére biztosított támogatás 2020.	70 000	63 685	0	6 315	0
10.	2021-2022. Városi Civil Alap kezelői díj	200 000	130 896	38 386	0	30 718
11.	NIR új infrastruktúra (Kormányzati Adatközpont) fejlesztése	98 215	0	0	0	98 215
12.	Kistelepülési Üzletek Támogatása program 2021-2022.	1 212 008	967 283	198 554	46 171	0
13.	Egyházi Épített Örökségvédelmi program 2021.	101 000	71 679	29 321	0	0
14.	2021. Magyar Falu Program	200 000	131 044	68 956	0	0
15.	Tusnádfürdői ingatlan bontása 2021.	19 435	18 894	541	0	0
16.	Magyar Kultúra Alapítványtól átvett pénzeszköz 2011.	104 518	0	0	0	104 518
17.	Apáczai Közalapítványtól átvett pénzeszköz 2011.	27 259	0	0	0	27 259

18.	Apáczai közalapítványtól átvett (1%) halasztott bevétel 2011.	894	0	0	0	894
19.	Emlékkönyv Mária Terézia 2021-2022.	9 859	8 166	1 693	0	0
20.	Tusnádfürdői ingatlanfejlesztés 2021.	146 598	0	0	12 885	133 713
21.	Emlékkönyv kiadás idegen nyelven 2021-2022.	98 470	70 453	16 978	11 039	0
22.	Óvoda program 4.2 1953/2021. (XII.22.) Korm. hat.	264 001	115 080	96 848	11 038	41 035
23.	2022. évi VCA kezelői díj	200 000	2 788	41 133	0	156 079
24.	2022. FCA kezelői díj	212 001	129	64 813	750	146 309
25.	KCSP-PSP 2022. évi	11 716	8 339	3 377	0	0
26.	Határtalanul! program 2022.	300 000	280 839	10 806	8 355	0
27.	Kistelepülési Üzletek Támogatása (1341/2022. (VII.15.) Korm. hat. átcsopt.)	200 000	100 000	70 270	0	29 730
28.	Vallásturisztikai feladatok (58,919 M Ft, melyből 2023. év: 12,14 M Ft*)	59 359	13 609	45 635	115	0
29.	Határtalanul! program 2023.	600 000	0	600 000	0	0
30.	Pápalátogatás 2023 (1146/2023. (IV.20.) Korm. hat.)*	13 800	0	13 800	0	0
31.	NPKI NPÁ címzett forrás 2023.	35 000	0	10 440	2 333	22 227
32.	Kistelepülési Üzletek Támogatása 2023. műk. célú (1146/2023. (IV.20.) Korm. hat.)*	311 000	0	0	0	311 000
33.	Kistelepülési Üzletek Támogatása 2023. felh. célú (1146/2023. (IV.20.) Korm. hat.)*	149 000	0	0	0	149 000
34.	2023. évi KCSP***	32 000	0	32 000	0	0
35.	Emlékkönyvek 2023. év***	28 000	0	9 451	8 017	10 532
36.	Határtalanul központi és egyéb nemzetpolitikai célú támogatás	510 730	0	36 410	74	474 246
37.	2023/2024. évi FCA kezelői díj	306 028	0	0	0	306 028
38.	Egyéb	97 774	89 308	8 466	0	0
	Összesen:	14 134 462	6 909 863	4 536 443	571 256	2 116 900

(*) Pénzforgalmilag 2023. évben teljesült bevétel.

(**) Felhasznált, de költségként el nem számolt összegként a tárgyévi beruházásokra, egyes nemzetpolitikai programokhoz kapcsolódó készletbeszerzésekre, kifizetett előlegekre, következő időszakban esedékes költségekre felhasznált összegek kerültek kimutatásra.

(***) Egyezően az Eredménykimutatásban feltüntetett „Egyéb bevételek” sorával (4 536 443 ezer forint).

1.) Elkülönített alaptól kapott 2022. évre vonatkozó elhatárolt támogatás 2023-ban felhasznált része

A Társaság 2022. évi működési költségeire vonatkozóan lehívott 2 912 810 ezer forint összegű támogatásból 2022. évben 2 332 286 ezer forint került bevételként elszámolásra.

A korábbi időszakban bevételként el nem számolt működési támogatásból a beszámolási időszakban 580 524 ezer forint került – anyagjellegű, személyi jellegű és egyéb ráfordítások (működési kiadások) fedezetére – bevételként elszámolásra. A 2024-es üzleti évben felhasználható maradvány ezen támogatási sorból már nem áll rendelkezésre.

2.) Elkülönített alaptól kapott 2023. évre vonatkozó támogatás 2023-ban felhasznált része

Az Alapból 2023. évben, az Alapkezelő működési költségeire 2023. évre vonatkozó 3 033 016 ezer forint került lehívásra (ez a forrás biztosítja többek között a Bethlen Gábor Alap, a nemzetiségi és egyházi fejezeti kezelésű előirányzatok, valamint a Nemzeti Együttműködési Alap a Civil és non-profit szervezetek támogatása és a Nemzeti Civil Alapprogram előirányzatai kezelését).

A pénzforgalmilag teljesült összegből 499,1 millió forint a nemzetiségi és egyházi támogatáskezelési feladatok fedezetére szolgáló, 656,4 millió forint a Nemzeti Együttműködési Alap előirányzatainak kezelési feladatai során felmerülő működtetési célú kifizetéseket szolgálja, míg a fennmaradó 1 877,5 millió forint a határon túli támogatások kezelésének működtetési költségeit biztosítja.

A Társaság működési költségeire vonatkozóan lehívott 3 033 016 ezer forint összegű támogatásból 2023. évben 2 533 098 ezer forint került bevételként elszámolásra.

Az elszámolandó bevétel összegét csökkentette a 2023. évben támogatásból megvalósított beruházás, illetve az egyéb felhasznált, de költségként el nem számolt – elszámolás alatt lévő - tételek pénzforgalmilag teljesült összege (424 521 ezer forint), mely halasztott bevételként került kimutatásra és elszámolására (feloldására) az értékcsökkenés, illetve a költség, ráfordítás elszámolásával egyidejűleg kerül majd sor.

A biztosított támogatásból a fentiek szerint a tárgyévet követő időszakban használható fel a 2023. évben fel nem használt 75 397 ezer forint.

3.) Véglegesen fejlesztési célra (értékcsökkenéssel arányosan feloldott egyéb bevétel) kapott, egyes célzott támogatások bevétele

Véglegesen a korábbi években fejlesztési célra kapott, egyes célzott támogatások összege 2023. évben egyéb bevételként elszámolt része 11 509 ezer forint volt.

(A BGA Zrt. nyilvántartásában szereplő – 2023. évet megelőzően beszerezett – befektetett eszközökre 2023. évben elszámolt értékcsökkenés összegével egyezően feloldott működési támogatás értéke került kimutatásra).

4.) Civil Információs Portál (CIP), Közérdekű Önkéntes Szervezeti Regiszter fejlesztésére biztosított 52 800 ezer forint

Az 1042/2020. (II.17.) Korm. határozat 40 000 ezer forint összegű forrást biztosított a Civil Információs Portál (a továbbiakban: CIP) fejlesztésére, melyet a Társaság 2020. 03. 04-én pénzforgalmilag realizált.

Az 1262/2022. (V.25.) Korm. határozat további 12 800 ezer forint összegű forrást biztosított a CIP (Közérdekű Önkéntes Szervezeti Regiszter) továbbfejlesztésére, melyet a Társaság 2022. 07. 08-án realizált pénzügyileg.

Teljesülése:

A biztosított támogatásból 2022. év végéig 24 502 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg a beszámolási időszakban 5 314 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a Társaság 22 984 ezer forint felhasznált, de költségként el nem számolt tételt tart nyilván, mely a CIP és annak részét képező Közérdekű Önkéntes Szervezeti Regiszter könyv szerinti értékéből származik és elszámolására a későbbiekben az értékcsökkenés elszámolásával egyidejűleg kerül sor.

5.) 2020. évi Magyar Falu Program működésének támogatására biztosított 179 191 ezer forint összegű forrás

Az 1154/2020. (IV.14.) Korm. határozat 179 191 ezer forint összegű forrást biztosított a Magyar Falu Program működésének támogatására.

Teljesülése:

A Program működtetésére biztosított támogatás 2021. év végéig pénzforgalmilag teljes egészében felhasználásra került. A beszámolási időszakban az előző időszakban felhasznált, de költségként, bevételként eddig figyelembe nem vett tételek elszámolása valósult meg, mely során a 2023. évben 4 786 ezer forint bevétel került elszámolásra, további 16 292 ezer forint pedig a következő időszakban kerül költségként, bevételként elszámolásra.

6.) Kőrösi Csoma Sándor Program és Petőfi Sándor Program 2019-2020. évi egyes feladatainak lebonyolítására biztosított támogatás

A Bizottság a 109/2019. (12.12.) számú határozatával 40 000 ezer forint összegű forrást biztosított a KCSP és PSP egyes feladatainak (ösztöndíjasok képzése, weboldal, közösségi oldal üzemeltetése, karbantartása) lebonyolításához.

A Program megvalósítási időszaka 2019. 10. 01-től 2020. 12. 31-ig tartott.

A Program elszámolási határideje 2021. 01. 30. volt.

Teljesülése:

A biztosított támogatás 2020. év végéig teljes egészében felhasználásra került.

A támogatás felhasználásáról szóló szakmai és pénzügyi beszámolót a Bizottság a 95/2020. (12.14.) számú határozatával fogadta el.

A beszámolási időszakban az előző időszakban felhasznált, de költségként, bevételként eddig figyelembe nem vett tételek elszámolása folytatódott, mely során a 2023. évben 2 971 ezer forint bevétel került elszámolásra.

7.) Kőrösi Csoma Sándor Program és Petőfi Sándor Program 2020-2021. évi egyes feladatainak lebonyolítására biztosított támogatás

A Bizottság a 68/2020. (09.22.) számú határozatával 32 000 ezer forint összegű forrást biztosított a „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzata terhére a KCSP és PSP program lebonyolításával kapcsolatos egyes közreműködői feladatok ellátásának céljából.

A forrást biztosító bizottsági döntés a Program megvalósítási időszakát 2020. 01. 01-től – 2021. 05. 31-ig tartó időszakban, a támogatás elszámolási határidejét pedig 2021. 06. 30-ban határozta meg.

A Bizottság 19/2021. (03.24.) számú határozatában a Program megvalósítási időszakát, valamint a támogatás elszámolási határidejét az alábbiak szerint módosította:

Megvalósítási időszak: 2020. 01. 01. – 2022. 05. 31.

Elszámolási határidő: 2022. 06. 30.

Teljesülése:

A támogatás a beszámolási időszak végéig teljes egészében felhasználásra került.

Pénzügyi elszámolása pénzforgalmi maradvány nélkül került benyújtásra, amelyet a Bizottság a 14/2022. (03.03.) számú határozatával elfogadott.

A biztosított támogatásból 2022. év végéig 31 907 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A támogatással összefüggésben 2023. évben további 93 ezer forint bevétel elszámolása valósult meg.

8.) Emlékekhez kapcsolódó könyvkiadás lebonyolítási feladatainak megvalósítása céljából nyújtott támogatás

A Bizottság az 52/2020. (07.07.) számú határozatával 31 926 ezer forint összegű forrást biztosított a „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzata terhére az emlékekhez kapcsolódó kiadványok könyvkiadási, lebonyolítási feladatainak megvalósítása érdekében.

A támogatást biztosító 52/2020. (07.07.) számú bizottsági határozat a Program megvalósítási időszakát 2020. 01. 01-től – 2021. 05. 31-ig tartó időszakban, szakmai és pénzügyi elszámolási határidejét 2021.06.30-ban határozta meg.

A Bizottság 18/2021. (03.21.) számú határozatával a Program megvalósítási időszakát 2020. 01. 01.-2022. 02. 28-ra, szakmai és pénzügyi elszámolási határidejét pedig 2022. 03. 30-ra módosította. Ugyanezen határozatában a Bizottság a támogatás összegét 22 913 ezer forint összeggel kiegészítette, így a Program teljes keretösszegét 54 839 ezer forintra emelte.

Teljesülése:

A támogatás elszámolására a 31/2022. (04.04.) számú bizottsági határozat szerint került sor.

A biztosított támogatásból 2022. év végéig 54 202 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A támogatással összefüggésben 2023. évben további 270 ezer forint bevétel elszámolása valósult meg.

A beszámolási időszak végén a költségként el nem számolt javak nyilvántartási értéke 367 ezer forintot tesz ki, mely a könyvek zárókészletének felhasználásával egyidejűleg kerül a későbbiekben költségként – illetve ezzel egyezően egyéb bevételként – elszámolásra.

9.) Tusnádfürdői ingatlan vásárlására, üzemeltetésére biztosított 70 000 ezer forint összegű támogatás

A Bizottság a 79/2020. (11.12.) számú határozatával 70 000 ezer forint összegű forrást biztosított a „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzata terhére a Tusnádfürdő, Állomás utca 7-9. szám alatti ingatlanok megvásárlásához és időszakos üzemeltetési költségeihez szükséges forrás fedezetére.

A Program megvalósítási időszaka 2020. 01. 01-től 2021. 12. 31-ig tartott, szakmai és pénzügyi elszámolási határideje 2022. 02. 28. volt.

Teljesülése:

A támogatás a beszámolási időszak végéig teljes egészében elszámolásra került.

A támogatás elszámolására a 11/2022. (02.25.) számú bizottsági határozat szerint került sor, melyben foglaltak szerint a Bizottság a támogatás felhasználásáról készített szakmai beszámolót, valamint a támogatás szabályszerű elszámolását – 2 600 ezer forint maradvánnyal – elfogadta.

A támogatásból fennmaradt maradvány Bethlen Gábor Alap felé történő visszafizetését a Társaság 2022. 03. 01-jén teljesítette.

A visszafizetett támogatás a beszámolási időszakban egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként elszámolásra került.

A beszámolási időszak utolsó napján a költségként el nem számolt javak nyilvántartási értéke – az ingatlan nettó könyv szerinti értéke – 6 315 ezer forintot tesz ki.

10.) 2021-2022. évi Városi Civil Alap kezelői díjra biztosított 200 000 ezer forint összegű támogatás

Az 1231/2021. (V.5.) Korm. határozat 200 000 ezer forint összegű támogatást biztosított a Városi Civil Alap kezelői díjára vonatkozóan.

Teljesülése:

A biztosított támogatásból a korábbi években 130 896 ezer forint bevétel került elszámolásra, míg 2023. évben – a támogatás felhasználásával egyidejűleg – 38 386 ezer forint bevétel elszámolása valósult meg.

A beszámolási időszak végén a Társaság felhasznált, de költségként el nem számolt tételt nem tart nyilván, a következő időszakban felhasználható maradvány összege 30 718 ezer forint.

11.) NIR új infrastruktúra (Kormányzati Adatközpont) fejlesztésére kapott 98 215 ezer forint összegű támogatás

A Társaság halaszthatatlan fejlesztési feladatainak végrehajtása érdekében egyszeri jelleggel 2021. évben 388 665 ezer forint került biztosításra a LXV. Bethlen Gábor Alap fejezet, 5. működtetési célú kifizetések cím javára.

Ezen forrás átcsoportosítás részeként:

98 215 ezer forint forrás került biztosításra a Társaság számára a **Nemzetpolitikai Informatikai Rendszer** terhelésének folyamatos növekedése miatt a rendelkezésre álló infrastruktúra fejlesztésére.

Teljesülése:

A biztosított támogatásból még nem indult meg az infrastruktúra (Kormányzati Adatközpont) történő csatlakozás) fejlesztése, így a beszámolási időszak végén kimutatott maradvány összege 98 215 ezer forint, mely várhatóan a tárgyévét következő időszakban kerülhet felhasználásra.

A maradvány összege a NIR infrastruktúra fejlesztés részbeni fedezetét fogja biztosítani.

12.) 2021-2022. évi Kistélepülési Üzletek Támogatása program lebonyolítói díjára biztosított támogatás

Az 1318/2021. (V.31.) Korm. határozat 1 212 008 ezer forint összegű támogatást biztosított a Kistélepülési Üzletek Támogatása program lebonyolítói díjára.

Teljesülése:

A biztosított támogatásból 2022. év végéig 967 283 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg a beszámolási időszakban 198 554 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a Társaság 46 171 ezer forint felhasznált, de költségként el nem számolt tételt tart nyilván.

13.) Magyar Templom-felújítási Program és egyéb kezelői többletfeladatok ellátására biztosított kezelői díj (Egyházi Épített Örökségvédelmi program)

Az 1443/2021. (VII.6.) Korm. határozat 101 000 ezer forint összegű támogatást biztosított Egyházi Épített Örökségvédelmi Program és egyéb kezelői többletfeladatok ellátására.

Teljesülése:

A beszámolási időszak végéig a forrás teljes egészében felhasználásra került.

A biztosított támogatásból 2022. év végéig 71 679 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg 2023. évben 29 321 ezer forint bevétel került elszámolásra.

14.) Magyar Falu Program Falusi Civil Alap 2021. évi támogatásainak lebonyolítására biztosított támogatás

Az 1318/2021. (V.31.) Korm. határozat 200 000 ezer forint összegű támogatást biztosított a Magyar Falu Program Falusi Civil Alap 2021. évi támogatásainak lebonyolítására.

Teljesülése:

A beszámolási időszak végéig a forrás teljes egészében felhasználásra került.

A biztosított támogatásból a korábbi években 131 044 ezer forint összegű felhasználás, és ezzel egyéb bevétel elszámolása valósult meg. A beszámolási időszakban 68 956 ezer forint bevétel került elszámolásra.

15.) Tusnádfürdői ingatlan bontására kapott támogatás

A 49/2021. (08.17.) számú bizottsági határozat 19 435 ezer forint összegű támogatást biztosított a tusnádfürdői ingatlan bontására.

A támogatást biztosító 49/2021. (08.17.) számú bizottsági határozat a Program megvalósítási időszakát 2021. 07. 01-től – 2022. 11. 30-ig tartó időszakban, szakmai és pénzügyi elszámolási határidejét 2022. 12. 30-ban határozta meg.

Teljesülése:

A biztosított támogatásból a korábbi időszakban 18 894 ezer forint összegű felhasználás történt.

A beszámolási időszakban további felhasználás nem történt, a támogatás szabályszerű elszámolását a Bizottság – 106/2022. (12.19.) számú határozatával – 541 ezer forint maradvánnyal fogadta el. A maradvány Bethlen Gábor Alap részére történő visszautalása 2023. 01. 20-án valósult meg. A visszatérített maradvány összege az elszámolás Bizottság által történt elfogadásával és a maradvány visszautalásával egyidejűleg került elszámolásra egyéb bevételként és egyéb ráfordításként.

16.) Magyar Kultúra Alapítványtól átvett 104 518 ezer forint pénzeszköz

Az 1141/2011. (V.12.) Korm. határozattal átvett pénzeszközből felhasználás nem történt.

17.) A Határon Túli Magyar Oktatásért Apáczai Közalapítványtól átvett 27 259 ezer forint pénzeszköz

Az 1123/2011. (IV.28.) Korm. határozattal átvett pénzeszközből felhasználás nem történt.

18.) A Határon Túli Magyar Oktatásért Apáczai Közalapítványtól átvett 894 ezer forint pénzeszköz

Az 1123/2011. (IV.28.) Korm. határozattal átvett pénzeszközből felhasználás nem történt.

19.) Mária Terézia emlékkönyv kiadásához kapcsolódó feladatok lebonyolításához biztosított támogatás

A Bizottság a 65/2021. (09.21.) számú határozatával 9 859 ezer forint összegű forrást biztosított a Bethlen Gábor Alap 2021. évi költségvetése „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat terhére az Emlékkönyv kiadáshoz kapcsolódó feladatok lebonyolításához szükséges támogatás megvalósítása céljából.

A Program megvalósítási időszaka 2021. 06. 01-től 2022. 05. 31-ig tartott, elszámolási határideje 2022. 06. 30 volt.

A Bizottság a 24/2022. (03.28.) számú határozatával a Program megvalósítási időszakát és elszámolásának határidejét az alábbiak szerint módosította:

A Program megvalósítási időszaka 2021. 06. 01-től 2022. 12. 31-ig tartott.

A Program elszámolási határideje 2023. 01. 31. volt.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg a korábbi időszakban 8 166 ezer forint bevétel került elszámolásra. A beszámolási időszakban az előző évről fennmaradt 1 693 ezer forint támogatás felhasználása és bevételként történő elszámolása is megvalósult.

A Bizottság a 9/2023. (02.13.) számú határozatával fogadta el a támogatás szakmai és pénzügyi beszámolóját.

20.) Tusnádfürdő, Állomás utca 7-9. szám alatti ingatlan beruházásával kapcsolatos feladatok ellátására biztosított 146 598 ezer forint összegű támogatás

A Bizottság a 93/2021. (12.07.) számú határozatával 146 598 ezer forint összegű forrást biztosított a Bethlen Gábor Alap 2021. évi költségvetése „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat terhére a Tusnádfürdő, Állomás utca 7-9. szám alatti ingatlan beruházásával kapcsolatos feladatok lebonyolítása céljából. A forrás terhére az ingatlanfejlesztéséhez szükséges költségek kerülnek kifizetésre, a feladatokat – az ingatlan tulajdonosaként – a BGA Zrt. hajtja végre.

A Program megvalósítási időszaka 2021. 09. 01-től 2024. 12. 31-ig tart, elszámolási határideje 2025. 01. 30.

Teljesülése:

A 2022. évben 12 885 ezer forint került felhasználásra az ingatlan területén felépítendő épület engedélyezési és kiviteli tervdokumentációjára vonatkozóan, melyet a Társaság befejezetlen beruházásként – felhasznált, de költségként még el nem számolt tételként – tart nyilván a könyveiben.

A beszámolási időszakot követően felhasználható maradvány összege 133 713 ezer forint.

21.) Emlékkönyvek idegen nyelven történő kiadására biztosított 98 470 ezer forint összegű támogatás

A Bizottság a 108/2021. (12.30.) számú határozatával 89 970 ezer forint összegű működési célú forrást biztosított a Bethlen Gábor Alap 2021-2022. évi költségvetése „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat terhére.

A támogatás támogatási előlegként, két részletben került biztosításra a Társaság részére.

A támogatás első részlete, 37 302 ezer forint a 2021. évi forrás terhére került biztosításra, a támogatás második részletét képező 52 668 ezer forint pedig 2022. év januárjában került folyósításra a Társaság számára.

A Program megvalósítási időszaka 2022. 01. 01-től 2022. 12. 31-ig tartott, elszámolási határideje 2023. 01. 30. volt.

A Bizottság a 77/2022. (09.01.) számú határozatával a Program megvalósítási időszakát és elszámolásának határidejét az alábbiak szerint módosította:

A Program megvalósítási időszaka 2022. 01. 01-től 2023. 12. 31-ig tart.

A Program elszámolási határideje 2024. 01. 30.

A Bizottság a 21/2023. (04.11.) számú határozatával további 8 500 ezer forint összegű működési célú forrást biztosított, és ezzel a támogatás keretösszegét 98 470 ezer forintra növelte, valamint a Program megvalósítási időszakát és elszámolásának határidejét az alábbiak szerint módosította:

A Program megvalósítási időszaka 2022. 01. 01-től 2024. 12. 31-ig tart.

A Program elszámolási határideje 2025. 01. 30.

Teljesülése:

A támogatással összefüggésben 2022. évben 70 453 ezer forint bevétel került elszámolásra. 2023. évben – a támogatás felhasználásával egyidejűleg – további 16 978 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A Társaság a beszámolási időszak végén 11 039 ezer forint felhasznált, de költségként el nem számolt tételt tart nyilván, melynek költségként, illetve bevételként történő elszámolására a következő időszakban kerülhet sor.

22.) A Kárpát-medencei óvodafejlesztési program negyedik ütemére az 1953/2021. (XII.22.) Korm. határozattal biztosított támogatás

A Kormány 1953/2021. (XII.22.) határozatával biztosított 264 001 ezer forint összegű támogatást a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program negyedik ütemére.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg a korábbi időszakban 115 080 ezer forint bevétel került elszámolásra. 2023. évben – a támogatás felhasználásával egyidejűleg – 96 848 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a Társaság 11 038 ezer forint felhasznált, de költségként el nem számolt tételt, illetve 41 035 ezer forint következő időszakban felhasználható maradványt tart nyilván.

23.) 2022. évi Városi Civil Alap kezelői díjára kapott 200 000 ezer forint összegű támogatás

A Kormány 1034/2022. (II.1.) határozatával biztosított 200 000 ezer forint összegű támogatást a Városi Civil Alap kezelői díjára vonatkozóan.

Teljesülése:

A támogatással összefüggésben 2022. évben 2 788 ezer forint került bevételként elszámolásra. 2023. évben a támogatásból további 41 133 ezer forint került felhasználásra, és bevételként elszámolásra.

A következő időszakban felhasználható maradvány összege 156 079 ezer forint.

24.) 2022. évi Falusi Civil Alap kezelői díjára kapott 212 001 ezer forint összegű támogatás

A Kormány 1180/2022. (III.23.) határozatával biztosított 212 001 ezer forint összegű támogatást a FCA kezelői díjára vonatkozóan.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg a korábbi időszakban 129 ezer forint, a beszámolási időszakban pedig 64 813 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a Társaság 750 ezer forint felhasznált, de költségként el nem számolt tételt, illetve 146 309 ezer forint következő időszakban felhasználható maradványt tart nyilván.

25.) Kőrösi Csoma Sándor Program és Petőfi Sándor Program lebonyolításával kapcsolatos egyes közreműködői feladatok ellátáshoz biztosított 2022. évi 11 716 ezer forint összegű támogatás

A Bizottság az 56/2022. (06.15.) számú határozatával 10 000 ezer forint összegű vissza nem térítendő támogatást biztosított a Bethlen Gábor Alap 2021-2022. évi költségvetése „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat terhére.

A Bizottság a 114/2022. (12.29.) számú határozatával a támogatás összegét 11 716 ezer forint összegre módosította a megnövekedett feladatszámokra való tekintettel.

A Program megvalósítási időszaka 2022. 05. 01-től 2023. 05. 31-ig tartott.

A Program elszámolási határideje 2023. 06. 30. volt.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg 2022. évben 8 339 ezer forint, a beszámolási időszakban 3 377 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végéig a támogatás összege a fentiek szerint teljes egészében felhasználásra került, melyről a Bizottság az 56/2023. (07.20.) számú határozatával elfogadta a támogatás szakmai és pénzügyi beszámolóját.

26.) Határtalanul! program központi programelemeinek 2022. évi megvalósításához biztosított támogatás

A Bizottság a 33/2022. (04.04.) számú határozatával 300 000 ezer forint összegű vissza nem térítendő támogatást biztosított a Bethlen Gábor Alap 2022. évi költségvetése „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat terhére.

A Program megvalósítási időszaka 2022. 04. 01-től 2023. 04. 01-ig tartott.

A Program elszámolási határideje 2023. 05. 02. volt.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg 2022. évben 280 839 ezer forint, míg a beszámolási időszakban 10 806 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a Társaság 8 355 ezer forint felhasználást, de költségként el nem számolt tételt tart nyilván.

A támogatás teljes összegének szabályszerű pénzügyi elszámolását és az erről készített szakmai beszámolót a Bizottság a 29/2023. (04.27.) számú határozatával fogadta el.

27.) A Kormány 1341/2022. (VII.15.) számú határozata alapján a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból a kistéleplési üzletek támogatásához kapcsolódó lebonyolító szervei többletfeladatok ellátására biztosított 200 000 ezer Ft összegű átcsoportosítás

A Kormány az 1341/2022. (VII.15.) számú határozatával 200 000 ezer forint összegű támogatást biztosított a kistéleplési üzletek támogatásához kapcsolódó kezelői többletfeladatok ellátására.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg 2022. évben 100 000 ezer forint-, a beszámolási időszakban ezen felül további 70 270 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A fel nem használt maradvány összege a beszámolási időszak végén 29 730 ezer forint, mely a következő időszakban kerül felhasználásra.

28.) Vallásturisztikai feladatokra biztosított forrás

A Kormány 1426/2022. (IX.5.) határozatával döntött a vallásturizmussal kapcsolatos előirányzat átcsoportosításáról, mely alapján a Társasághoz a feladat ellátásáért kapott támogatás 2022. 11. 02-án került folyósításra 13 447 ezer forint értékben, majd 2023. február 6-án újabb 45 472 ezer forint támogatás érkezett a Társasághoz a 2023. évi feladatok ellátásának a fedezetére, valamint a feladat biztosítása érdekében 440 ezer forint egyéb bevételként elszámolt térítés nélkül átvett eszköz került a Társasághoz.

A Miniszterelnöki Kabinetiroda és a Miniszterelnökség között 2022. 08. 08-án aláírásra került a GF/JSZF/484/2 (2022) számú Költségvetési Megállapodás, mely alapján az MTÜ Zrt.-től 2022. szeptember 1-jével átvételre került 2 fő a Társasághoz.

A miniszteri biztos kinevezéséről szóló 1/2023. (II. 10.) TNM utasítás a Nemzeti Vallásturizmus Intézkedési Terv megvalósításához szükséges intézkedések koordinációjáért felelős miniszteri biztossá Nacsa Lőrinc urat nevezte ki és a Miniszterelnökség Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 5/2022. (VI. 17.) MvM utasítás 2023. évi változásával összefüggésben a vallásturizmussal kapcsolatos feladatok ellátása átkerült a Miniszterelnökség szervezeti struktúrájába, a Miniszterelnök-helyettesi Kabinetre; mely alapján a Vallásturizmus Programigazgatóságon dolgozó munkavállalók munkaviszonya a Társaságnál megszüntetésre került 2023. március 31. napjával.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg 2022. évben 13 609 ezer forint, a beszámolási időszakban 45 635 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a felhasznált, de költségként el nem számolt javak nyilvántartás szerinti értéke 115 ezer forintot tett ki, mely az értékcsökkenés elszámolásával egyidejűleg kerül a későbbiekben költségként – illetve ezzel egyezően egyéb bevételként – elszámolásra.

A Központi Maradványelszámolási Alap előirányzatból, a Rezsivédelmi Alap központi kiadása előirányzatból történő, valamint fejezetben belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1182/2023. (V.8.) Korm. határozat alapján a forrásból fel nem használt 33 332 ezer forint maradvány 2023. május 08-án került visszautalásra a Bethlen Gábor Alap részére és átcsoportosításra a Miniszterelnökség igazgatása javára.

Figyelemmel arra, hogy míg a Társaság könyveiben a teljes 45 635 ezer forint mind kiadásként, mind pedig bevételként elszámolásra került, míg a költségvetési előirányzat gazdálkodási szabályok szerint az Alap könyveiben a Társaság számára kifizetésre kerülő pénzeszköz csak a biztosított és befizetett pénzeszköz egyenlegeként kerül kimutatásra 12 140 ezer forint összegben, így a Társaság által elszámolt bevétel ezen a jogcímen 33 495 ezer forinttal nagyobb összeget mutat, ami a 33 332 ezer forint maradvány visszautalásából és 163 ezer forint értékcsökkenéssel arányosan feloldott bevételből származik.

29.) A Határtalanul! program központi programelemeinek és egyéb nemzetpolitikai rendezvények megvalósításához szükséges 2023. évi forrás biztosításáról

A Bizottság a 25/2023. (04.26.) számú határozatával 600 000 ezer forint összegű vissza nem térítendő támogatást biztosított a Bethlen Gábor Alap 2023. évi költségvetése „Határtalanul! program támogatása” előirányzat terhére a Határtalanul! program központi programelemeinek és egyéb nemzetpolitikai rendezvények megvalósítása céljából.

A Program megvalósítási időszaka 2022. 12. 01-től 2024. 03. 31-ig tart.

A Program elszámolási határideje 2024. 04. 30.

Teljesülése:

A beszámolási időszakban a támogatás teljes összege felhasználásra került.

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg 2023. évben 600 000 ezer forint támogatás bevételként teljes egészében elszámolásra került, melyet a Bizottság az 1/2024 (01. 23.) bizottsági határozattal elfogadott.

30.) 2023. évi pápalátogatással kapcsolatos előirányzat

A Kormány 1146/2023. (IV.20.) határozatával döntött a 2023. évi pápalátogatással kapcsolatos előirányzat átcsoportosításáról, mely alapján – a programmal kapcsolatos feladatok ellátásának fedezetére – 2023. 05. 15-én 13 800 ezer forint került folyósításra a Társaság számára.

Teljesülése:

A felmerült költségek elszámolásával egyidejűleg a 2023. évben 13 800 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a Társaság nem tart nyilván felhasználható maradványt.

31.) Nemzetpolitikai kutatások megvalósításához biztosított 35 000 ezer forint összegű támogatás

A Bizottság a 26/2023. (04.26.) határozatával döntött a nemzetpolitikai kutatások megvalósításához szükséges címzett forrás biztosításáról, mely alapján 2023. 05. 17-én – a feladat ellátásának fedezetére – 35 000 ezer forint került folyósításra a Társaság számára.

Teljesülése:

A beszámolási időszakban a támogatás felhasználásával egyidejűleg 10 440 ezer forint bevétel került elszámolásra. A Társaság a beszámolási időszak végén 2 333 ezer forint felhasználta, de költségként el nem számolt tételt tart nyilván, melynek költségként, illetve bevételként történő elszámolására a következő időszakban kerülhet sor.

A fel nem használt maradvány összege a beszámolási időszak végén 22 227 ezer forint, mely a következő időszakban kerül felhasználásra.

32.) A Kormány 1146/2023. (IV.20.) határozatával döntött a Kistélepülési üzletek működésének támogatásával kapcsolatos lebonyolító szervi feladatok forrásának átcsoportosításáról

A Kormány 1146/2023. (IV.20.) határozatával döntött a fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításáról, mely alapján a Társasághoz a feladat ellátásáért kapott lebonyolítói díj 2023. 05. 15-én került folyósításra 311 000 ezer forint összegben.

Teljesülése:

A beszámolási időszakban a támogatásból felhasználás nem történt, így a Társaság 2023. 12. 31-én 311 000 ezer forint következő időszakban felhasználható maradványt tart nyilván.

33.) A Kormány 1146/2023. (IV.20.) határozatával döntött a Kistélepülési üzletek 62/2021. (II. 12.) Korm. rendeletben foglaltak szerint támogatásával kapcsolatos lebonyolító szervi feladatok forrásának átcsoportosításáról

A Kormány 1146/2023. (IV.20.) határozatával döntött a fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításáról, mely alapján a Társasághoz a feladat ellátásáért kapott lebonyolítói díj 2023. 05. 15-én került folyósításra 149 000 ezer forint összegben.

Teljesülése:

A beszámolási időszakban a támogatásból felhasználás nem történt, így a Társaság 2023. 12. 31-én 149 000 ezer forint következő időszakban felhasználható maradványt tart nyilván.

34.) Kőrösi Csoma Sándor Program és Petőfi Sándor Program 2023. évi egyes feladatainak lebonyolítására biztosított támogatás

A Bizottság a 81/2023. (09.28.) számú határozatával 32 000 ezer forint összegű forrást biztosított a KCSP és PSP egyes feladatainak (ösztöndíjasok képzése, weboldal, közösségi oldal üzemeltetése, karbantartása) lebonyolításához.

A Program megvalósítási időszaka 2023. 06. 01-től 2024. 06. 01-ig tart.

A Program elszámolási határideje 2024. 07. 01.

Teljesülése:

A forrás a beszámolási időszak végéig teljes egészében felhasználásra került.

A beszámolási időszakban a támogatás felhasználásával egyidejűleg 32 000 ezer forint bevétel került elszámolásra.

A beszámolási időszak végén a Társaság nem tart nyilván felhasználható maradványt.

35.) Emlékkönyvekhez kapcsolódó könyvkiadás 2023. évi lebonyolítási feladatainak megvalósítása céljából nyújtott támogatás

Az emlékkönyvekkel kapcsolatos feladatok megvalósítása céljából 28 000 ezer forint forrás biztosítására került sor a Társaság számára.

Teljesülése:

A beszámolási időszakban 9 451 ezer forint került a támogatásból felhasználásra, és ezzel egyidejűleg bevételként elszámolásra.

A Társaság a beszámolási időszak végén 8 017 ezer forint felhasznált, de költségként el nem számolt tételt tart nyilván, melynek költségként, illetve bevételként történő elszámolására a következő időszakban kerülhet sor.

A beszámolási időszakot követően további 10 532 ezer forint támogatás felhasználása valósulhat meg.

36.) Határtalanul központi és egyéb nemzetpolitikai célú feladatainak megvalósítása céljából nyújtott támogatás

A Határtalanul központi és egyéb nemzetpolitikai célú feladatainak megvalósítása céljából 510 730 ezer forint forrás biztosítására került sor a Társaság számára.

Teljesülése:

A beszámolási időszakban - a támogatás felhasználásával egyidejűleg - 36 410 ezer forint került bevételként elszámolásra.

A Társaság a beszámolási időszak végén 74 ezer forint felhasznált, de költségként el nem számolt tételt tart nyilván, melynek költségként, illetve bevételként történő elszámolására a következő időszakban kerülhet sor.

A beszámolási időszakot követően további 474 246 ezer forint támogatás felhasználása valósulhat meg.

37.) 2023/2024. évi FCA feladatok megvalósítása céljából nyújtott kezelői díj

A 2023/2024. évi FCA feladatok megvalósítása céljából 306 028 ezer forint forrás biztosítására került sor a Társaság számára.

Teljesülése:

A Kormány 1526/2023. (XII.1.) határozatával döntött a fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításáról, mely alapján a Társasághoz a feladat ellátásáért kapott kezelői díj 2023. 12. 13-án került folyósításra 306 028 ezer forint összegben.

A beszámolási időszakban a támogatásból felhasználás nem történt, így a Társaság 2023. 12. 31-én 306 028 ezer forint következő időszakban felhasználható maradványt tart nyilván.

38.) Egyéb

a.) Mérlegkészítés időpontjáig rendezett egyéb bevételek: 7 277 ezer forint

b.) Különbféle egyéb bevételek: 1 189 ezer forint

Összesen: 8 466 ezer forint

Egyéb ráfordítások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0	0
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	346 240	20 831
Ráfordításként elszámolt helyi adók, cégautó adó	4 553	2 608
Értékesített immateriális. javak, tárgyi eszközök k. sz. é.	0	339
Egyéb ráfordítások	39 383	34 216
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, társasági adóalapot növelő egyéb ráfordítások	145	558
Összesen:	390 321	58 552

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítás főként a térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értékeként elszámolt 20 831 ezer forint összegből, valamint kapott támogatás visszafizetéseként elszámolt 34 213 ezer forint összegből származik.

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	9 995	17
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek mérleg fordulónapi átértékelési különbözete	9 710	0
Összesen:	19 705	17

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	3 000
Realizált és nem realizált árfolyamveszteség	264	5 586
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek mérleg fordulónapi átértékelési különbözete	0	149
Összesen:	264	8 735

C. Tájékoztató adatok

C/1. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók:

A tétel megnevezése	Bázis év	Tárgyév
I. Vagyoni mutatók		
1. Saját tőke, Jegyzett tőke arány:	2083,44%	2083,44%
<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke		
2. Tőke ellátottság:	5 962,44%	4 622,52%
<u>Összes eszköz</u> Saját tőke		
3. Eladósodottság:	3 753,28%	2 522,11%
<u>Összes kötelezettség</u> Saját tőke		
4. Idegen tőke aránya:	62,95%	54,56%
<u>Összes kötelezettség</u> Mérlegfőösszeg		
5. Tőkeerősség:	1,68%	2,16%
<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen		
6. Saját tőke növekedés mértéke:	0,00%	0,00%
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke		
II. Pénzügyi helyzet mutatói:		
1. Adósságállomány aránya:	91,04%	91,04%
<u>Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Hátrasorolt+hosszú lej. köt + saját tőke		
2. Adósságállomány fedezettsége:	9,84%	9,84%
<u>Saját tőke</u> Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek		

A tétel megnevezése	Bázis év	Tárgyév
III. Jövedelmezőségi mutatók		
1. Saját tőke üzemi szintű hozama:	-18,66%	8,36%
Üzemi tevékenység eredménye Saját tőke		
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem:	0,00%	0,00%
Adózott eredmény Jegyzett tőke		
3. ROE (saját tőke arányos nyereség)	0,00%	0,00%
Adózott eredmény Saját tőke		
4. ROI:	0,00%	0,00%
Adózás előtti eredmény Eszközök összesen		
5. ROA (eszközarányos jövedelmezőség):	0,00%	0,00%
Adózott eredmény Eszközök összesen		
6. Tőke arányos pénzjövedelem:	181,22%	170,66%
Adózott eredmény + értékcsökkenési leírás Saját tőke		
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség:		
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek	- 0,42%	0,19%
Adózott eredmény Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + pénzügyi műveletek bevételei	0,00%	0,00%
IV. Likviditási mutatók		
1. Likviditási mutató:	1,65	2,09
Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek		
2. Likviditási gyorsráta:	1,64	2,06
Forgóeszközök - készletek Rövid lejáratú kötelezettségek		
3. Pénzeszköz likviditás:	1,60	1,97
Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek		

A Pénzeszközök változását az 1. számú mellékletben található Cash-flow kimutatás mutatja be.

C/2. Egyéb tájékoztató adatok

2. 1. Létszám és bérköltség bemutatása:

Záró létszám alakulása (Fő)

Megnevezés		Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős	Szellemi	180	197
	Fizikai	0	0
Teljes munkaidős összesen:		180	197
Részmunkaidős	Szellemi	6	3
	Fizikai	0	0
Részmunkaidős összesen:		6	3
Összesen:		186	200

Átlagos létszám alakulása (Fő)

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős összesen:	180	182
Részmunkaidős összesen:	4	4
Összesen:	184	186

Bérköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis év	Tárgyév
Bérköltség	1 682 037	1 966 689
Nem rendszeres jövedelem	4 863	13 557
Megbízási díjak	28 812	25 334
Tiszteletdíjak	3 915	3 960
NEA költségátalányos tiszteletdíjak	90 601	105 235
Összesen:	1 810 228	2 114 775

Vezérigazgató (vezető tisztségviselő) 2023. évi járandóságának (bruttó bér) összege: 37 200 ezer forint

Felügyelő bizottság tagjainak 2023. évi járandóságának összege: 3 960 ezer forint

A könyvvizsgáló által a 2023. évi beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 6 000 ezer forint + áfa (más szolgáltatást a könyvvizsgáló nem nyújtott a Társaságnak)

Állományon belüli bérköltség állománycsoportonként megbontva

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Részmunkaidős	Teljes munkaidős	Összesen:
Bérköltség	14 496	1 965 750	1 980 246
Összesen:			1 980 246

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév
Reprezentáció, szállás rendezvényen	147 070	102 020
Munkáltatót terhelő SZJA	52 360	50 749
Kis értékű üzleti ajándék	67 853	46 871
Reprezentáció egyéb	9 849	6 901
Napidíj	3 342	3 228
Munkabéreként adózó pénzbeli és nem pénzbeli juttatások	8 935	43 956
Betegszabadság	21 777	17 540
Munkába járás más településről	7 593	6 070
Egyéb természetbeni juttatás	16 089	18 065
Egyéb személyi jellegű kifizetés	153 452	198 796
Táppénz	2 942	1 631
Saját személygépjármű használat	513	962
Összesen:	491 775	496 789

Bérbírálatok jogcímenként megbontva

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Szociális hozzájárulási adó	277 782	316 335
Rehabilitációs hozzájárulás	17 460	17 539
Összesen:	295 242	333 874

2. 2. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság a hozzá benyújtott beruházási célú támogatásokhoz kapcsolódóan a támogatási döntés alapján a fenntartási időszakra jelzálogjogot jegyez be a támogatással érintett ingatlan vagyona. Így a Társaság jelenleg 86 db jelzálogbejegyzéssel rendelkezik összesen 12 027 370 ezer forint összegben.

2. 3. A társasági adót módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis év	Tárgyév
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Előző évek elhatárolt negatív adóalapjából igénybe vett összeg	0	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	0	0
Adótörvény szerinti écs. és az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási értéke	192 225	180 331
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	0	0
Adóellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	0	0
Összesen:	192 225	180 331
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0	0
SZ.T. szerinti écs., és az eszközök kivezetéskori nettó értéke	188 784	177 785
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek, ráfordítások	23	0
Bírság, késedelmi pótlék	55	542
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
Alultőkésítés	0	0
Előző évi ért. veszt. elism. mértéke	0	0
Elengedett követelés	7	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:	188 869	178 327
Társasági adó megállapítása		
Adózás előtti eredmény	0	0
Eredményt csökkentő tételek	192 225	180 331
Eredményt növelő tételek összesen	188 869	178 327
Adóalap	- 3 356	- 2 004
Társasági adó	0	0
Adózott eredmény	0	0

C/3 Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy

- 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, 2024. május 2.


.....
Erdélyi Rudolf Zalán
vezérigazgató



1. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
I. Működési cash flow	- 1 078 053	- 1 412 094
(Működési cash flow, 1-13 sorok)		
1.a. Adózás előtti eredmény	0	0
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	-295	148
1. Korrigált adózás előtti eredmény	-295	148
2. Elszámolt amortizáció	188 784	177 785
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	339
4. Céltartalék képzés, és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	3 000
6. Szállítói kötelezettségek változása	-34 672	85 042
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 902 959	- 1 367 570
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 358 720	- 113 284
9. Vevőkövetelés változása	- 414	458
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	30 554	- 31 317
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 331	- 166 695
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow	- 80 886	- 54 009
(Befektetési cash flow 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 84 046	- 56 369
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	3 160	2 360
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Finanszírozási cash flow		
(Finanszírozási cash flow 19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20. Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21. Hitel-, és kölcsön felvétele		
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény - és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz		
IV. Pénzeszközök változása (+I +-II +-III. sorok)	- 1 158 939	- 1 466 103
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	32	1
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	- 1 158 907	- 1 466 102

2. számú melléklet

Társaság kapcsolt vállalkozásainak bemutatása a kiemelt beszámoló adatai alapján az üzleti évben és az azt megelőző évben

BGA Pro Transilvania SRL

adatok RON-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	188 646	233 535
Jegyzett tőke	7 000	7 000
Értékesítés nettó árbevétele	990 028	964 058
Adózott eredmény	33 141	47 190

BGA Felvidék s.r.o.

adatok EUR-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	13 535	12 859
Jegyzett tőke	7 000	7 000
Árbevétel és egyéb bevételek	213 188	213 616
Adózott eredmény	393	-676

A Társaság összevont (konszolidált) éves beszámolót nem készít.

Budapest, 2024. május 2.


Erdélyi Rudolf Zalán
vezérigazgató