



**BETHLEN GÁBOR**  
Alapkezelő Zrt.

**Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zrt.  
2019. december 31-i  
éves beszámolójának**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**Budapest, 2020. április 24.**

## 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. Hetei Tibor, Vitézné Deák Katalin, Latkóczy Zsuzsanna Annamária, Kárpáti Árpád, Dr. Szvathné Dr. Szalay Márta 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.

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 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 Vagyonkezelői szerződéssel kapta használatba 2017. 06. 19-től az MNV Zrt.-től 523.071.286,- Ft nyilvántartási értékben.

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	5 000 000 Ft
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	
	2018	2019	2018	2019
	eFt		%	
Magyar Állam	5 000	5 000	100%	100%
<b>Összesen:</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### 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 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 vezet könyveit.

Az **éves beszámoló** készítésének időpontja 2020. április 24. 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 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, melynek nyilvánosságát a Társaság honlapján történő szerepeltetésével 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,

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 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	5 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
<b>Bruttó érték</b>				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	10 446	20 597	8 238	22 805
Vásárolt szellemi termékek	267 629	31 162	0	298 791
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
<b>Értékcsökkenés</b>				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	9 097	2 592	6 889	4 800
Vásárolt szellemi termékek	109 326	45 194	0	154 520
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
<b>Nettó érték</b>				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 349	16 656	0	18 005
Vásárolt szellemi termékek	158 303	0	14 032	144 271
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

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

A kutatás-fejlesztés tárgyévi 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 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 törvénynek 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 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 az év közben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
<b>Bruttó érték</b>				
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	523 071	0	0	523 071
Műszaki gépek, berendezések	75 146	0	47 123	28 023
Egyéb berendezések, járművek	192 449	64 046	59 197	197 298
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 082	107 034	109 116	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
<b>Terv szerinti- és kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése</b>				
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 079	10 461		26 540
Műszaki gépek, berendezések	62 640	3 680	45 048	21 272
Egyéb berendezések, járművek	146 122	29 610	52 942	122 790
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0		0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
<b>Nettó érték</b>				
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	506 992		10 461	496 531
Műszaki gépek, berendezések	12 506	0	5 755	6 751
Egyéb berendezések, járművek	46 327	28 181	0	74 508
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 082		2 082	0
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.

2019. évben a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

- NIR Pályázatkezelő rendszer	25.580 ezer forint
- Forrás.net integrált ügyviteli rendszer	20.597 ezer forint
- Irodabútor beszerzés	16.994 ezer forint
- Vízlágyító berendezés kiépítése	18.966 ezer forint
- Gépjármű beszerzés	17.226 ezer forint
- Irodagépek beszerzése	2.817 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
<b>Nyitó bruttó érték</b>	<b>278 074</b>	<b>523 071</b>	<b>75 146</b>	<b>192 449</b>	<b>1 068 740</b>
Beszerzés + felújítás	46 172	0	0	62 944	109 116
Egyéb növekedés	5 588	0	0	1 102	6 690
Értékesítés	0	0	70	10 958	11 028
Selejtezés	0	0	408	3 916	4 324
Egyéb csökkenés	8 238	0	46 645	44 323	99 206
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>321 596</b>	<b>523 071</b>	<b>28 023</b>	<b>197 298</b>	<b>1 069 988</b>
<b>Értékcsökkenés nyitó áll.</b>	<b>118 422</b>	<b>16 079</b>	<b>62 640</b>	<b>146 122</b>	<b>343 263</b>
Tárgyévi értékcsökkenés	43 548	10 461	3 680	28 508	86 197
<i>Ebből terv szerinti</i>	<i>43 548</i>	<i>10 461</i>	<i>3 680</i>	<i>15 182</i>	<i>72 871</i>
<i>Egyösszegű</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13 326</i>	<i>13 326</i>
Egyéb növekedés	4 239	0	0	1 102	5 341
Értékesítés	0	0	70	7 425	7 495
Selejtezés	0	0	408	3 916	4 324
Egyéb csökkenés	6 889	0	44 570	41 601	93 060
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA</b>	<b>159 320</b>	<b>26 540</b>	<b>21 272</b>	<b>122 790</b>	<b>329 922</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>162 276</b>	<b>496 531</b>	<b>6 751</b>	<b>74 508</b>	<b>740 066</b>

\*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
<b>a) Cég neve: BGA Pro Transilvania Kft.</b> Cég székhelye: 535600 Székelyudvarhely, Gát utca 8, Románia  Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs:	   7 000 RON 100% -	   7 000 RON 100% -
<b>b) Cég neve: BGA Felvidék Kft.</b> Cég székhelye: 94505 Komárom, Dunapart utca 12, Szlovákia  Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs:	   7 000 EUR 100 % -	   7 000 EUR 100 % -
<b>c) Cég neve: Magyarország Háza Nonprofit Kft.</b> Cég székhelye: 1051 Budapest, Zrínyi utca 5.  Befektetés értéke: Részesedés mértéke: Tulajdonostárs:	   3.000.000,-HUF 100 % -	   3.000.000,-HUF 100 % -

## 1. 2. Forgóeszközök

### 1. 2. 1. Készletek

A Társaság a készletekről folyamatos mennyiségi és - tényleges beszerzési áron - értékbeli 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 17 909 ezer forint értékű készlettel rendelkezik az alábbiak szerint:

- Bélyegek érmék:	199 ezer forint
- Karbantartási anyagok	22 ezer forint
- Irodaszerek:	759 ezer forint
- Festékpátronok:	597 ezer forint
- Tisztítószeresek:	254 ezer forint
- Fénymásolópapírok	624 ezer forint
- Átadásra váró eszközök:	3 837 ezer forint
- Könyvek:	3 375 ezer forint
- Irodai reprezentációs termékek:	333 ezer forint
- Könyvek:	7 693 ezer forint
- Pendrive	20 ezer forint
- <u>Közvetített szolgáltatás egyéb:</u>	<u>196 ezer forint</u>
<b>Összesen:</b>	<b>17 909 ezer forint</b>

Az előző évi mérleg fordulónapján nyilvántartott értékhez (22 330 ezer forint) képest 2019. 12. 31-én 4 421 ezer forinttal volt alacsonyabb a készletérték.

A készletcsökkenést okozó főbb tényezők az alábbiak voltak:

- Átadásra váró eszközök:	1.201 ezer forint
- Könyvek:	1.381 ezer forint
- Közvetített szolgáltatások:	2.732 ezer forint

A Társaság 2019. 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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak 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 2019. december 31-én:\*

Vevő	Lejárat előtti	adatok ezer Ft-ban					Összesen:
		1-30	31-90	91-180	181-360	361-	
Belföldi	3 042	0	0	0	0	5 600	8 642
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>3 042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 600</b>	<b>8 642</b>

\* a táblázatok a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelést nem tartalmazzák. A táblázatban azok a vevői követelések is szerepelnek, amelyekre értékvesztés került elszámolásra. Ennek összege 5 600 ezer forint.

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.

Megnevezés:	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Szállítóknak adott előleg – (Leányvállalatok, stb.)	445	70 400
Szakképzési hozzájárulás	2 148	110
Kaució (BKIK)	9 685	19 966
Helyi iparüzési adó	1 525	623
Gépjárműadó követelés	0	4
Szállítói túlfizetés	17	0
Bérelőleg miatti követelés	280	375
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	1 689	0
Utalványok elszámolási számla	1 110	0
Következő időszakban visszaigényelhető áfa	7 744	6 358
Bp. Főv. Kormányhivatal TB kifizetőhelyi követelés	2 345	2 897
Munkavállalóknak folyósított előleg	100	200
<b>Összesen:</b>	<b>27 088</b>	<b>100 933</b>

## Követelésekre elszámolt értékvesztés

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

Megnevezés:	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Nyitó állomány	5 750	5 750
Értékvesztés növekedése	0	0
Értékvesztés visszairás	0	150
Követelés kivezetés	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>5 750</b>	<b>5 600</b>

A Társaság 2019. évben értékvesztést nem számolt el, 150 ezer forint visszairt értékvesztése 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:

Megnevezés:	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Forint pénztár	548	694
Valutapénztár – EUR	406	567
Valutapénztár – RON	174	174
<b>Összesen:</b>	<b>1 128</b>	<b>1 435</b>

Bankszámlák részletezése:

Megnevezés:	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Forint számlák	1 116 443	915 323
Devizaszámlák	184 390	24 941
<b>Összesen:</b>	<b>1 300 833</b>	<b>940 264</b>

Forint számlák:

Megnevezés:	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
MÁK 00000017	1 054 087	913 919
MÁK 00000055	60 556	0
Kártyaszámla KL 00060011	828	524
Kártyaszámla ERZ 00070010	872	880
Kártyafedezeti számla	100	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 116 443</b>	<b>915 323</b>



Lekötött betét:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Lekötött betét	0	159 770
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>159 770</b>

Devizaszámlák

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
OTP Románia RON	161 225	0
OTP Szlovákia EUR	21 404	24 941
OTP 11763945-01912887 EUR	1 761	0
<b>Összesen:</b>	<b>184 390</b>	<b>24 941</b>

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 717	1 514
<b>Összesen:</b>	<b>8 717</b>	<b>1 514</b>

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Biztosítási díjak, baleseti adó	792	1 303
Eszközök bérleti díja	93	0
Egyéb szolgáltatás	7 819	114
Újság előfizetés	13	19
Postaköltség	0	78
<b>Összesen:</b>	<b>8 717</b>	<b>1 514</b>

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	94 216	3 933	0	98 149
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
Adózott eredmény	3 933	155	3 933	155
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>103 149</b>	<b>4 088</b>	<b>3 933</b>	<b>103 304</b>



## 1.5. Céltartalékok

2019. évben a Társaság céltartalékot nem képzett, a NISZ Zrt. kiszámlázta a 2018. évben teljesített szolgáltatását 916 ezer forint értékben, így a tétel feloldásra került.

## 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 ezer forint hosszú lejáratú kötelezettséget.

### 1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Szállítói kötelezettségek – belföldi	62 003	115 080
Szállítói kötelezettségek – külföldi	2 537	281
<b>Összesen:</b>	<b>64 540</b>	<b>115 361</b>

Lejárat előtti és lejárt szállítói tartozások 2019. XII. 31-én

adatok ezer Ft-ban							
Szállító	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	106 337	6 941	472	0	1 330	0	115 080
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	281	0	0	0	0	281
<b>Összesen:</b>	<b>106 337</b>	<b>7 222</b>	<b>472</b>	<b>0</b>	<b>1 330</b>	<b>0</b>	<b>115 361</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozások felé fennálló kötelezettségek:

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettsége nem áll fenn.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Vevői túlfizetés összege	0	5
RO Erdély oktatás – nevelés	157 370	154 245
Románia oktatás nevelés kamata elszámolandó kötelezettség	0	5 525
SK Felvidék oktatás – nevelés	21 404	24 941
Személyi jövedelemadó	23 329	27 143
Egészségügyi hozzájárulás	13 365	0
Szociális hozzájárulási adó	17 457	30 504
Kapott óvadék	148	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	9 165	13 744
Egészségbiztosítási járulék	7 408	11 513
Általános forgalmi adó	874	1 144
Rehabilitációs hozzájárulás	1 832	2 548
OTP EUR bankszámla K egyenlege	0	373
BGA támogatások kamata	5 616	0
Jövedelem elszámolási számla	39 602	61 410
Fel nem vett járandóság	256	251
Cégauto adó	214	213
NEA testületi tagokkal szembeni kötelezettség	0	285
NAV önellenőrzési pótlék	0	2
Következő időszakban fizetendő áfa	1 316	1 281
Egyéb rövid lej. köt.	0	37
<b>Összesen:</b>	<b>299 356</b>	<b>335 164</b>

1.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	260 845	451 627
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 494	66 491
Halasztott bevételek	837 229	375 712
<b>Összesen:</b>	<b>1 104 568</b>	<b>893 830</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Átvett források bevétel elhatárolásai	9 740	1 478
Költség, ráf. ellentételezésére kap. tám. elh.	251 105	100 644
Nevesített, célz.,címkézett tám.bev. passzív időb.elh.	0	349 505
<b>Összesen:</b>	<b>260 845</b>	<b>451 627</b>

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

- Működésre kapott támogatási összegből fel nem használt rész: 100 644 ezer forint
- Nevesített, címkézett támogatásokból fel nem használt rész: 349 505 ezer forint
- 2017-ben költözésre, felújításra kapott 187 MFt-ból fel nem használt rész:1 478 ezer forint

**ÖSSZESEN:** 451 627 ezer forint

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

Megnevezés:	adatok ezer Ft-ban	
	Bázis	Tárgyév
Igénybe vett szolgáltatás	6 360	65 887
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Anyagköltségek	0	52
Ráfordítások	134	0
Bankköltség, hatósági díjak, biztosítási díjak	0	552
<b>Összesen:</b>	<b>6 494</b>	<b>66 491</b>

A halasztott bevételek részletezése:

A halasztott bevételek csökkenését okozták azon 2019. előtt kapott támogatások, melyekből 2019-ben történt felhasználás.

A halasztott bevételek növekedését okozták azon 2019-ben 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
MKA közh. tám. Alapítótól	104 518	104 518
Apáczai halasztott bevétel 1%	894	894
Apáczai közh. tám. Alapítótól	27 259	27 259
EMET HAT-15-08-001 10 MFt – 2016	3 194	0
EMET fejlesztési támogatás 2018	2 088	1 155
BGA fejlesztési célú támogatás 2012	1 407	967
BGA fejlesztési célú támogatás 2013	6 262	3 794
BGA fejlesztési célú támogatás 2014	888	0
BGA fejlesztési célú támogatás 2015	168 815	147 957
BGA fejlesztési célú támogatás 2016	609	446
BGA fejlesztési célú támogatás 2017	11 844	9 032
BGA fejlesztési célú támogatás 2018	19 649	15 352
BGA fejlesztési célú támogatás 2019	0	31 065
Wekerle - KIH támogatás	620	0
Határtalanul fejlesztési támogatás 2018	1 942	908
Határtalanul fejlesztési támogatás 2019	0	18 288
NEA fejlesztési támogatás 2019	0	1 320
KCSP 2019 0453 Fel nem használt támogatás	40 000	0
2019.évi temat. prog.0455 fel nem haszn. támogatás	150 000	0
Magyarság Háza fel nem használt támogatás	1 013	0
Magyarság Háza 216 000 000 – 2015	170	0
TÁMOP bevétel elhatárolás	161	120
MÁÉRT 2019 0454 fel nem használt támogatás	125 969	0
Kárpátaljai tám. fel nem haszn. rész. elh. 3,6 M Ft	3 600	0
KCSP forrás elhatárolt bevétel	64	0
NPKI elhatárolt bevétel	171	0
51/2018 Óvoda 2. 132MFt fel nem haszn. tám. elh.	66 324	0
2018 Külh. magy. csal. éve+Tem. évfolyt. 174,3 MFt	91 570	0
Mátyás király Emlékév fel nem haszn. támogatás	8 198	0
2017-ben kapott 187 MFt fejl.célú tám.halaszt.bev	0	2 710
2019-ben kapott 101 MFt fejl.célú tám.halaszt.bev	0	9 749
Többletként, ajándékként hagyatékként fellelt eszközök piaci értéke	0	178
<b>Összesen:</b>	<b>837 229</b>	<b>375 712</b>

## 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	10 222	25 551
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>10 222</b>	<b>25 551</b>

##### - Közhasznú tevékenység

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 831	36 728
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>1 831</b>	<b>36 728</b>

##### - Együttesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 053	62 279
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>12 053</b>	<b>62 279</b>

#### EGYÉB BEVÉTEL MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018	Vállalkozási tev. 2019	Közhasznú tev. 2019	Összesen 2019
Egyéb bevételek	82	2 042 986	2 043 068	300	2 898 700	2 899 000
<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>82</b>	<b>2 042 986</b>	<b>2 043 068</b>	<b>300</b>	<b>2 898 700</b>	<b>2 899 000</b>

**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018	Vállalkozási tev. 2019	Közhasznú tev. 2019	Összesen 2019
Anyagköltség	562	28 608	29 170	1 091	35 111	36 202
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 467	556 304	557 771	12 337	921 874	934 211
Egyéb szolgáltatások értéke	141	10 892	11 033	16	10 305	10 321
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 839	1 573	5 412	11 762	0	11 762
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>47 818</b>	<b>528 199</b>	<b>576 017</b>	<b>25 206</b>	<b>967 290</b>	<b>992 496</b>

**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018	Vállalkozási tev. 2019	Közhasznú tev. 2019	Összesen 2019
Béreköltség	0	699 803	699 803	65	1 120 949	1 121 014
Személyi jell. egyéb kifiz.	4	333 911	333 915	4	300 798	300 802
Bérfeladások	160	202 640	202 800	16	260 683	260 699
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>164</b>	<b>1 236 354</b>	<b>1 236 518</b>	<b>85</b>	<b>1 682 430</b>	<b>1 682 515</b>

Az értékcsökkenési leírás 2019-ben felmerült 86 197 ezer forint, és a 2018-ban felmerült 70 439 ezer forint összege teljes egészében a közhasznú tevékenység terhére került elszámolásra.

**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK MEGBONTÁSA:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018	Vállalkozási tev. 2019	Közhasznú tev. 2019	Összesen 2019
Egyéb ráfordítások	116	138 928	139 044	405	200 606	201 011
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>116</b>	<b>138 928</b>	<b>139 044</b>	<b>405</b>	<b>200 606</b>	<b>201 011</b>



## PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEINEK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018	Vállalkozási tev. 2019	Közhasznú tev. 2019	Összesen 2019
Pénzügyi műveletek bevételei	0	696	696	0	1 644	1 644
<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>0</b>	<b>696</b>	<b>696</b>	<b>0</b>	<b>1 644</b>	<b>1 644</b>

## PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAINAK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018	Vállalkozási tev. 2019	Közhasznú tev. 2019	Összesen 2019
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2 497	2 497	0	549	549
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>0</b>	<b>2 497</b>	<b>2 497</b>	<b>0</b>	<b>549</b>	<b>549</b>

## ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK MEGBONTÁSA:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Vállalkozási tev. 2018	Közhasznú tev. 2018	Összesen 2018	Vállalkozási tev. 2019	Közhasznú tev. 2019	Összesen 2019
Adózás előtti eredmény	3 933	-	3 933	155	-	155
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>3 933</b>	<b>-</b>	<b>3 933</b>	<b>155</b>	<b>-</b>	<b>155</b>

### 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

<b>Megnevezés:</b>	<b>Bázis</b>	<b>Tárgyév</b>
Anyagköltség	29 170	36 202
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	557 771	934 211
Egyéb szolgáltatások értéke	11 033	10 321
ELÁBÉ + Alvállalkozói teljesítések	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások	5 412	11 762
<b>Anyagjellegű szolgáltatások összesen</b>	<b>603 386</b>	<b>992 496</b>
Béreköltség	699 803	1 121 014
Személyi jellegű egyéb kifizetések	333 915	300 802
Bérfelrakások	202 800	260 699
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 236 518</b>	<b>1 682 515</b>
Értékcsökkenési leírás	70 439	86 197
<b>Költségek összesen:</b>	<b>1 910 343</b>	<b>2 761 208</b>

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Informatikai rendszer karbantartása, fejlesztése NISZ Zrt. költségei, EPER szolgáltatás költsége	84 060	141 695
Ingatlanok karbantartása	36 291	116 477
Rendezvényszervezés költségei	61 591	45 407
Külföldi kiküldetés költségei	21 118	11 511
Szakértői díjak	53 164	36 403
Belföldi szállítás költségei	174	11
Őrző-védőszolgáltatás	8 192	8 405
Tanácsadói díjak, BGA Komárom és BGA Transilvania költségei	87 788	144 367
Takarítás, tisztítás költségei	7 821	9 000
Egyéb eszközök bérleti díja	1 573	1 026
Gépek, járművek, eszközök karbantartása	6 474	9 753
Belföldi közlekedés költségei	1 553	2 944
Iroda és terem bérleti díj	35 810	56 053
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	6 810	12 770
Telefonköltség	1 839	1 626
Közjegyzői, ügyvédi díj	2 777	848
Postaköltség	3 536	8 695
Promóciós, marketing költségek	22 955	38 469
Szállítás – rakodás költségei	1 036	18 388
Bútorok bérleti díja	0	578
Programok bérleti díja	2 490	1 011
Oktatás, továbbképzés költségei	384	573
Internet költségei	368	378
Parkolóhely bérleti díj	451	10
Autó bérleti díjak	16	503
KCSP Projekt kommunikációs költségei	16 960	9 157
SZSZBK projekt szolgáltatási költségei	0	10 680
Távhőszolgáltatás díja	7 265	7 143
Kutatás költségei	18 974	20 455
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	66 301	48 665
igénybe vett szolgáltatások le nem vonható ÁFÁ-ja	0	167 432
Szemétszállítás, csatornadíj, áram rendszerhasználati díj		3 778
<b>Összesen:</b>	<b>557 771</b>	<b>934 211</b>

Az előző évihez képest 67,5 %-kal növekedett az igénybevett szolgáltatások összege, ami így a számviteli törvény 88. § (4a) bekezdése szerint kivételes nagyságú költségnövekedésnek minősül.

A költségnövekedésnek az alábbi főbb okai voltak:

- 2017. évben felújításra kapott támogatásból valósultak meg olyan épület felújítások a tárgyévben, melyek az épület funkcióját nem változtatták, így nem beruházási-, hanem karbantartási kiadásként kerültek figyelembe vételre közel 120 000 ezer forint értékben,
- Le nem vonható általános forgalmi adó a tárgyévtől kezdve nem egyéb ráfordításként, hanem a bekerülési érték részeként az igénybe vett szolgáltatások között kerül elszámolásra (2019. évben közel 170 000 ezer forint),
- Szerepelnek a költségek között olyan tételek, melyek nem a közvetlen működési költség részeként, hanem a Társaság által tárgyévben realizált, de az Üzleti tervben még nem szereplő címzett források (pl. Mikes program, egyes rendezvényszervezési kiadások, szakértői díjak, promóciós kiadások) ráfordításaként merültek fel (2019. évben közel 100 000 ezer forint)
- Leányvállalati –külföldi irodák – költségei közel 50 000 ezer forinttal haladták meg a tervezett összeget.
- További költségnövekedést okozott az irányító szervtől kapott 101 200 ezer forint összegű működési támogatás is, mely részben igénybe vett szolgáltatásként került elszámolásra.

## 2.4. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

adatok ezer Ft-ban

Srsz.	Megnevezés:	Támogatás/ Egyéb bevétel teljes összege	2017-ig elszámolt Egyéb bevétel (bázis adat)	2018. évben Egyéb bevételeként elszámolt bevétel	2019. évre Egyéb bevételeként el számolt bevétel	2020. évre áthúzódó tárgyévben fel nem használt bevétel
		1	2	3	4	5=1-2-3-4
1.	Elkülönített alaptól kapott 2018. évre vonatkozó elhatárolt támogatás 2019-ben felhasznált része	1 363 948	0	1 032 553	254 705	0
2.	Elkülönített alaptól kapott 2019. évre vonatkozó támogatás	2 060 941	0	0	1 863 230	197 711
3.	Egyéb kapott – 2018-ról áthúzódó - támogatások	726 652	430 652	286 789	9 211	0
4.	Véglegesen fejlesztési célra kapott, egyes célzott támogatások	2 282 150	1 463 342	350 911	225 033	242 864
5.	Egyéb kapott támogatások TÁMOP	488	285	42	42	119
6.	Kőrösi Csoma Program 2019 40 MFt	40 000	0	0	40 000	0
7.	GF/SZKF/1119/2/2017	51 000	41 260	0	9 740	0
8.	2019. évi tematikus programok	150 000	0	0	123 511	26 489
9.	MÁÉRT 2018-2019 130 MFt	130 000	0	4 030	122 531	3 439
10.	Magyarság Háza 23,2 MFt	23 200	0	0	23 200	0
11.	Óvoda III. 60 MFt	60 000	0	0	53 964	6 036
12.	Határtalanul! 177,152 MFt	177 152	0	0	55 260	121 892
13.	Óvoda 3. 90 MFt	90 000	0	0	0	90 000
14.	KCSP 2019. évi 40 MFt	40 000	0	0	10 495	29 505
15.	2019. évi műk. tám. 101,246 MFt	101 246	0	0	94 071	7 175
16.	MÁÉRT 2020. évi 59 MFt	59 000	0	0	0	59 000
17.	Csángó-Magyar Együttműk. Prog. 5,9 MFt	5 970	0	0	0	5 970
18.	Egyéb	77 596	39 543	24 046	14 007	0
	<b>Összesen:</b>	<b>7 439 343</b>	<b>1 975 082</b>	<b>1 698 371</b>	<b>2 899 000</b>	<b>790 200</b>

1.) Elkülönített állami pénzalaptól 2018. évben kapott támogatás 2018-ban Egyéb bevételként el nem számolt része 331 395 ezer forint volt, melyet az alábbiak szerint használtunk fel 2019. évben:

- 254 705 ezer forint 2019. évben anyagjellegű-, személyi jellegű- és egyéb ráfordításokra (működési kiadásokra) került felhasználásra, ezzel egyidejűleg Egyéb bevételként került elszámolásra,
- Technikailag – tekintve, hogy pénzforgalmilag maradványa nincs - kivételre került a korábbi években kapott működési támogatásból befektetett eszköz beszerzésekre felhasznált összeg áthozott maradványban szereplő bruttó értéke (76 690 ezer forint).

Ez az összeg egyéb bevételként nem vehető figyelembe, mert a tényleges bevétel elszámolására csak a 4. pont szerinti Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatások bevétele soron kerül majd sor az értékcsökkenési leírás elszámolásával egyezően a következő években.

2.) Az elkülönített állami pénzalaptól kapott 2019.évre vonatkozó támogatás

A Társaság működési költségeire vonatkozóan lehívott 2.060.941 ezer forint összegből 2019-ben 1 863 230 ezer forint felhasználása valósult meg. Ezen felül további 95 589 ezer forint aktivált beruházásokra került felhasználásra, mely kiadás a kapott támogatás összegéből a következő években kerül Egyéb bevételként elszámolásra, az értékcsökkenés elszámolásával egyezően feloldva a tárgyévi elhatárolt bevételt, így ténylegesen pénzeszköz maradványként a következő évre áthúzódó forrás 102 122 ezer forintot tesz ki.

Az elhatárolt bevételek a következő jogcímenek kerültek nyilvántartásba vételre:

- a.) Működési bevétel fel nem használt része: 102 122 ezer forint  
b.) Aktivált beruházások miatt támogatásból elhatárolt összeg: 95 589 ezer forint  
**Elkülönített alaptól kapott támogatásból elhatárolt összeg: 197 711 ezer forint**

A működési bevétel fel nem használt része (102 122 ezer forint) az alábbi tételekből tevődik össze:

Költőzésre, felújításra kapott 187 000 ezer forintból továbbvihető maradvány: 1 478 ezer forint

2019-ben kapott, fel nem használt, 2020-ra továbbvihető maradvány: 100 644 ezer forint

3.) Egyéb kapott – 2018-ról áthúzódó - támogatások

- a.) Magyarország Háza Program 2019 bevétel elszámolásából: 1 013 ezer forint  
b.) Mátyás király Emlékév 2019 bevétel elszámolásából: 8 198 ezer forint  
Egyéb kapott támogatások bevétele: 9 211 ezer forint

3/a.) A Magyarország Háza Program 2018. évi működési támogatására biztosított 216 000 ezer forint forrás biztosításáról a Bizottság az 50/2018. (05.07.) számú határozatával döntött. A biztosított forrásból 2018-ban fel nem használt támogatás összege 1 013 ezer forint volt, melynek felhasználását a Bizottság a 7/2019. (02.19.) számú határozatával 2019. 02. 28-i határnappal engedélyezte.

A Program elszámolási határideje 2019. 03. 31-re módosult.



**Teljesülése:** A 2018-ról áthúzódó maradvány felhasználása 2019-ben megtörtént, melyet a Bizottság 31/2019. (04.18.) számú határozatával fogadott el.

3/b.) A Bizottság 25/2018. (03.20.) számú határozatában foglaltak szerint 50 000 ezer forint vissza nem térítendő támogatást nyújtott „A Magyarság Háza által koordinálandó Mátyás király Emlékéhez kapcsolódó programok” megvalósítására.

A programok bővülése miatt szükségessé vált pótlólagos forrás biztosítása is a Bizottság 77/2018 (10.29.) számú határozatában foglaltak szerint 30 000 ezer forint összegben vissza nem térítendő támogatásként biztosított a Társaság részére. Ezen határozatban arról is rendelkezett a Bizottság, hogy a 2018-ban fel nem használt támogatás összege, 8 198 ezer forint 2019.02.28.-ig felhasználható a program megvalósítására, 2019. 03. 31-vel történő elszámolás mellett. A rendezvénysorozat a Nemzetpolitikai Államtitkárság szakmai felügyeletével, a Magyarság Háza Nkft. közreműködésével valósult meg.

**Teljesülése:**

A 2018-ról áthúzódó 8 198 ezer forint összegű maradványból 2019-ben 1 340 ezer forint összegű felhasználás történt, a Bizottság 15/2019 (03.20.) számú határozatával a forrás szabályszerű elszámolását elfogadta. A támogatásból fel nem használt 6 858 ezer forint 2019.04.05-én visszautalásra került a forrást biztosító BGA részére, melynek felhasználásáról a Bizottság 33/2019. (04.18.) határozatával döntött, mely szerint a maradvány összege a Magyarság Háza Nkft. részére került vissza nem térítendő támogatásként biztosításra.

4.)	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatások bevétele:	
a.)	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás BGA:	66 349 ezer forint
b.)	Wekerle – KIH támogatásból:	620 ezer forint
c.)	Magyarság Háza kapott támogatás 216 MFT -2015:	170 ezer forint
d.)	51/2018 Óvoda II. 132 MFT:	66 324 ezer forint
e.)	2018 Külh. magyar családok éve + Tem. év folyt. 174,3 MFT:	91 570 ezer forint
	<b>Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás bevétele:</b>	<b>225 033 ezer forint</b>

5.) Egyéb kapott támogatások TÁMOP

A havi értékcsökkenés visszaoldásának összege 2019. évben 42 ezer forint értékben történt.

6.) Kőrösi Csoma Sándor Program és a Petőfi Sándor Program 2019. évi 40 000 ezer forint összegű támogatása

A Bizottság a 78/2018 (10.29.) számú határozatával 40 000 ezer forint forrást biztosított a Kőrösi Csoma Sándor Program és a Petőfi Sándor Program ösztöndíjasainak képzésére, felkészítésére, honlap üzemeltetésére, karbantartására, szórólap, eredménykommunikációs kiadvány készítésére, facebook-oldal üzemeltetésére, instagram-posztok elhelyezésére.

A Program megvalósítási időszaka 2018.10.01-2020.03.31, elszámolási határideje 2020.04.30.

**Teljesülése:** A forrás terhére 2018. évben felhasználás nem történt, 2019. évben felhasználásra került a 40 MFT, az elszámolás a Bizottság részére előterjesztésre került a határozathozatal folyamatban van.

7.) GF/SZKF/1119/2/2017 számú megállapodás működési költség 51 MFt

A Miniszterelnökséggel kötött megállapodás alapján 51 000 ezer forint működési bevétel került biztosításra nemzetpolitikai tevékenység támogatása érdekében.

**Teljesülés:** A forrás terhére 2015-2018 évben 41 260 ezer forint felhasználás történt. 2019-ben további felhasználás nem történt, így a maradvány 9 740 ezer forint-os összege a forrást Átadó részére 2019. 05. 29-én visszautalásra került.

8.) 2019. évi tematikus programok 150 000 ezer forint összegű támogatása

A Bizottság a 108/2018 (12.20.) számú határozatával 150 000 ezer forint forrást biztosított a „2019 a külföldi magyar gyerekek éve” tematikus program megvalósítása céljából.  
A Program megvalósítási időszaka: 2019. 01. 01-től 2020. 05. 31-ig.

**Teljesülése:** A forrás terhére 2018. évben felhasználás nem történt, 2019. évben felhasználásra került a 123 511 ezer forint. A 2020. évben felhasználható maradvány összege 26 489 ezer forint.

9.) MÁÉRT 2018-2019 130 MFt összegű támogatása:

A Bizottság a 110/2018 (12.21.) számú határozatával 130 000 ezer forint forrást biztosított a Mikes Program folytatására és a Magyar Diaszpóra Tanács, a Magyar Állandó Értekezlet (MÁÉRT) és szakbizottsági 2019. évi üléseinek megszervezése és lebonyolítása céljából.

A Bizottság a 66/2019. (08.13.) számú határozatával visszavonta a 130 000 ezer forint összegű támogatást, és a Társaság részére 99.534 ezer forint forrást biztosított, valamint egyidejűleg rendelkezett 30 466 ezer forint Alap részére történő visszafizetési kötelezettségről is, melynek a Társaság 2019.08.14-én tett eleget.

A Bizottság 10/2020 (02.26.) számú határozatával módosította a támogatói okiratot, mely szerint Program megvalósítási időszaka 2018. 12. 01-től 2020. 04. 30-re módosult.

A biztosított forrás elszámolási határideje 2020.05.31.

**Teljesülése:** A Programra a fentiek szerint biztosított 99 534 ezer forint felhasználása az alábbiak szerint történt:

2018-ban 4 030 ezer forint került felhasználásra,

2019-ben 92 065 ezer forint került felhasználásra, valamint 30 466 ezer forint került visszautalásra (utóbbi tétel egyéb ráfordításként került elszámolásra).

2020-ra továbbvihető maradvány összege 3 439 ezer forint-ban került kimutatásra.

10.) Magyarság Háza Program 2019.01-02.havi működtetésére biztosított 23 200 ezer forint támogatás:

A Bizottság az 5/2019. (02.04.) számú határozatával 23 200 eForint forrást biztosított a Magyarság Háza Program 2019.01-02. havi működtetésére.

A Program megvalósítási időszaka 2019. 01. 01-től 2019. 02. 28.

**Teljesülés:** A biztosított forrás 2019. évben teljes egészében felhasználásra került.

A támogatás elszámolását a Bizottság a 73/2019. (09.11.) számú határozatával fogadta el.

11.) Kárpát-medencei óvodafejlesztési program központi programelemei egyes alprogramjainak megvalósítására biztosított 60 000 ezer forint támogatás:

A Bizottság a 27/2019 (04.12.) számú határozatával 60 000 ezer forint forrást biztosított a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program központi programelemei egyes alprogramjainak megvalósítására.

A Program megvalósítási időszaka: 2019. 01. 01-től 2021. 05. 31-ig.

**Teljesülése:** A forrás terhére 2019. évben 53 964 ezer forint felhasználás történt.

A 2020. évre továbbvihető felhasználható maradvány összege 6 036 ezer forint.

12.) 2019. évi Határtalanul! program központi programelemeinek megvalósítására biztosított 177 152 ezer forint támogatás:

A Bizottság a 39/2019. (05.10.) számú határozatával 65 000 ezer forint forrást biztosított a 2019. évi Határtalanul! program központi programelemeinek megvalósításához. A Bizottság a 122/2019. (12.23.) számú határozatával módosította a támogatói okiratot, mely alapján a támogatás összege: 177 152 ezer forint-ra módosult.

A Program megvalósítási időszaka 2019. 01. 01-től 2020. 11. 30-ig tart, elszámolási határideje: 2020.12.30.

**Teljesülése:** A forrás terhére 2019. évben 55 260 ezer forint felhasználás történt.

A 2020. évben felhasználható maradvány összege 121 892 ezer forint.

13.) Kárpát-medencei óvodafejlesztési program harmadik ütemére biztosított 90 000 ezer forint támogatás:

A Bizottság a 96/2019. (12.02.) számú határozatával 90 000 ezer forint forrást biztosított a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program központi programelemei egyes alprogramjainak megvalósítására.

A Program megvalósítási időszaka 2019. 01. 01-től 2021. 12. 01-ig tart, elszámolási határideje 2021.12.31.

**Teljesülése:** A forrás terhére 2019. évben felhasználás nem történt, így a 2020. évben felhasználható maradvány összege 90 000 ezer forint.

14.) Körösi Csoma Sándor Program és a Petőfi Sándor Program (KCSP és PSP) egyes feladatainak lebonyolítására biztosított 40 000 ezer forint támogatás:

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

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

A Program elszámolási határideje 2021.01.30

**Teljesülése:** A forrás terhére 2019. évben 10 495 ezer forint felhasználás történt.

A 2020. évben felhasználható maradványérték: 29 505 ezer forint.

15.) 2019. évi működési támogatás 101,246 MFt

A Miniszterelnökség 101 245 669 Ft támogatást biztosított a Társaság számára a Hazai Egyházi és Nemzetiségi Támogatások 2019. évi kezelése érdekében felmerült többletkiadások fedezete céljából.

A Program megvalósítási időszaka 2019. 01. 01-től 2020. 03. 31-ig tart, elszámolási határideje 2020.04.30.

**Teljesülés:** A forrás terhére 2019. évben 94 071 ezer forint felhasználás történt.

A 2020. évben felhasználható maradvány 7 175 ezer forint.

A forrás elszámolását a Társaság a Támogató részére 2 035 ezer forint maradvánnyal határidőben benyújtotta, és gondoskodott a maradvány Támogató részére történő visszautalásáról.

16.) A MÁÉRT és szakbizottságainak 2020. évben megrendezésre kerülő üléseinek lebonyolítására biztosított 59 000 ezer forint támogatás:

A Bizottság a 121/2019. (12.23.) számú határozatával 59 000 ezer forint forrást biztosított a MÁÉRT és szakbizottságainak 2020.évben megrendezésre kerülő üléseinek lebonyolítása céljából.

A Program megvalósítási időszaka 2019. 11. 01-től 2020. 12. 31-ig tart, elszámolási határideje 2021.02.28.

**Teljesülése:** A forrás terhére 2019. évben felhasználás nem történt.

A 2020. évben felhasználható maradvány összege 59 000 ezer forint.

17.) Csángó-Magyar Együtműködési Program lebonyolítására biztosított 5 970 ezer forint támogatás:

A Külgazdasági és Külügyminisztérium a fejezeti kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 4/2019. (VI. 14.) KKM rendelet alapján a „Külgazdasági és Külügyminisztérium felügyelete alá tartozó szervezetek és szakmai programok támogatása” és 2020. január 1-jei hatállyal a „Csángó-Magyar Együtműködési Program támogatása fejezeti kezelésű előirányzatok keretében 5 970 ezer forint támogatást nyújtott lebonyolítói szervei megállapodás keretében.

A Program megvalósítási időszaka 2020. 01. 01-től 2020. 12. 31-ig tart, elszámolási határideje 2021.01.30.

**Teljesülése:** A forrás terhére 2019. évben felhasználás nem történt.

A 2020. évben felhasználható maradvány összege 5 970 ezer forint.

18.) Egyéb elszámolt bevételek:

a.) Értékesített immater.javak, tárgyi eszközök nettó bevétele:	4 773 ezer forint
b.) Mérlegkészítés időpontjáig rendezett egyéb bevételek:	4 191 ezer forint
c.) Céltartalék felhasználása 2019. év:	916 ezer forint
d.) Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	150 ezer forint
e.) EMET 10 MFt + Gulág éve ért. csökk.-ből feloldott bevétel	3 194 ezer forint
f.) Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege:	171 ezer forint
g.) Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként	23 ezer forint
h.) <u>Különféle egyéb bevételek:</u>	<u>589 ezer forint</u>
<b>Egyéb elszámolt bevétel:</b>	<b>14 007 ezer forint</b>

Egyéb ráfordítások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Ráfordításként elszámolt áfa	123 777	3 094
Tértés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	8 170	145 660
Ráfordításként elszámolt helyi adók, cégautó adó	1 374	1 308
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök k. sz. é.	4 712	3 533
Egyéb ráfordítások	95	47 416
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	916	0
<b>Összesen:</b>	<b>139 044</b>	<b>201 011</b>

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	696	1 644
Kamatkozó értékpapírok kamata	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>696</b>	<b>1 644</b>

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Realizált és nem realizált árfolyamvesztés	2 497	549
Egyéb fizetendő kamatok	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 497</b>	<b>549</b>

## C.Tájékoztató adatok

### C/1. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség

#### Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók:

A tétel megnevezése	Bázis év	Tárgyév
<b>I. Vagyoni mutatók</b>		
<b>1. Saját tőke, Jegyzett tőke arány:</b>	<b>2 062,98%</b>	<b>2066,08%</b>
<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke		
<b>2. Tőke ellátottság:</b>	<b>2 031,62%</b>	<b>1907,70%</b>
<u>Összes eszköz</u> Saját tőke		
<b>3. Eladósodottság:</b>	<b>859,89%</b>	<b>942,46%</b>
<u>Összes kötelezettség</u> Saját tőke		
<b>4. Idegen tőke aránya:</b>	<b>42,33%</b>	<b>49,41%</b>
<u>Összes kötelezettség</u> Mérlegfőösszeg		
<b>5. Tőkeerősség:</b>	<b>4,92%</b>	<b>5,25%</b>
<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen		
<b>6. Saját tőke növekedés mértéke:</b>	<b>3,81%</b>	<b>0,15%</b>
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke		
<b>II. Pénzügyi helyzet mutatói:</b>		
<b>1. Adósságállomány aránya:</b>	<b>83,53%</b>	<b>83,51%</b>
<u>Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Hátrasorolt+hosszú lej. köt + saját tőke		
<b>2. Adósságállomány fedezettsége:</b>	<b>19,72%</b>	<b>19,75%</b>
<u>Saját tőke</u> Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek		



A tétel megnevezése	Bázis év	Tárgyév
<b>III. Jövedelmezőségi mutatók</b>		
<b>1. Saját tőke üzemi szintű hozama:</b>	<b>5,56%</b>	<b>- 0,91%</b>
<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Saját tőke		
<b>2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem:</b>	<b>78,66%</b>	<b>3,10%</b>
<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke		
<b>3. ROE (saját tőke arányos nyereség)</b>	<b>3,81%</b>	<b>0,15%</b>
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke *100		
<b>4. ROI:</b>	<b>1,88%</b>	<b>0,01%</b>
<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen		
<b>5. ROA (eszközarányos jövedelmezőség):</b>	<b>1,88%</b>	<b>0,01%</b>
<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen		
<b>6. Tőke arányos pénzüjvedelem:</b>	<b>72,1%</b>	<b>83,59%</b>
<u>Adózott eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Saját tőke *100		
<b>7. Árbevétel arányos jövedelmezőség:</b>		
<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek *100	<b>0,28%</b>	<b>- 0,04%</b>
<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + pénzügyi műveletek bevételei *100	<b>0,19%</b>	<b>0,01%</b>
<b>IV. Likviditási mutatók</b>		
<b>1. Likviditási mutató:</b>	<b>3,72</b>	<b>2,72</b>
<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		
<b>2. Likviditási gyorsráta:</b>	<b>3,66</b>	<b>2,67</b>
<u>Forgóeszközök - készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		
<b>3. Pénzeszköz likviditás:</b>	<b>3,58</b>	<b>2,44</b>
<u>Pénzeszközök</u> 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 bérkölttség bemutatása:

Záró létszám alakulása (Fő)

Megnevezés		Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős	Szellemi	122	152
	Fizikai	1	0
<b>Teljes munkaidős összesen:</b>		<b>123</b>	<b>152</b>
Részmunkaidős	Szellemi	2	4
	Fizikai	0	0
<b>Részmunkaidős összesen:</b>		<b>2</b>	<b>4</b>
<b>Összesen:</b>		<b>125</b>	<b>156</b>

Átlagos létszám alakulása (Fő)

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős összesen:	99	142
Részmunkaidős összesen:	2	4
<b>Összesen:</b>	<b>101</b>	<b>146</b>

Bérkölttség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis év	Tárgyév
Bérkölttség	490 173	794 809
Nem rendszeres jövedelem	155 162	233 209
Megbízási díjak	50 508	44 336
Tiszteletdíjak	3 960	3 960
NEA költségátalányos tiszteletdíjak	0	44 700
<b>Összesen:</b>	<b>699 803</b>	<b>1 121 014</b>

Vezérigazgató (vezető tisztségviselő) 2019.évi járandóságának összege: 29 002 ezer forint

Felügyelő bizottság tagjainak 2019.évi járandóságának összege: 3 960 ezer forint

A könyvvizsgáló által a 2019. évi beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 4 200 ezer forint + áfa

(más szolgáltatást a könyvvizsgáló nem nyújtott a Társaságnak)

## Bérlétség állománycsoportonként megbontva

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Résmunkaidős	Teljes munkaidős	Összesen:
Bérlétség	12 845	1 108 169	1 121 014
<b>Összesen:</b>	<b>12 845</b>	<b>1 108 169</b>	<b>1 121 014</b>

## Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév
Reprezentáció, szállás rendezvényen	140 647	91 880
Munkáltatót terhelő SZJA	48 209	39 644
Erzsébet utalvány	33 960	0
Önkéntes nyugdíj- és egészségpénztár	6 240	0
Kis értékű üzleti ajándék	21 343	43 388
Reprezentáció egyéb	7 636	12 536
Napidíj	5 702	4 582
Helyi utazási bérlet	2 737	0
Betegszabadság	4 687	7 762
Munkába járás más településről	2 004	4 151
Egyéb természetbeni juttatás	2 089	6 349
NEA testületi tag részére fizetett költségtérítés	0	2 631
Egyéb személyi jellegű kifizetés	57 365	87 204
Táppénz	1 112	629
Saját személygépjármű használat	184	46
<b>Összesen:</b>	<b>333 915</b>	<b>300 802</b>

## Bérlérlékok jogcímenként megbontva

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Egészségügyi hozzájárulás	61 369	0
Szociális hozzájárulási adó	135 061	250 894
Szakképzési hozzájárulás	160	16
Rehabilitációs hozzájárulás	6 210	9 789
<b>Összesen:</b>	<b>202 800</b>	<b>260 699</b>

## 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 ingatlanra.

Így a Társaság jelenleg 59 db jelzálogbejegyzéssel rendelkezik összesen 10 729 568 ezer forint összegben.

### 2.3. A társasági adót módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázisév	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>		
Előző évek elhatárolt negatív adóalapjából igénybe vett összeg	0	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	13 468	0
Adótörvény szerinti écs. és az eszközök kivételéskor számított nyilvántartási értéke	83 595	117 587
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
<b>Összesen:</b>	<b>97 063</b>	<b>117 587</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>		
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	916	0
SZ.T. szerinti écs., és az eszközök kivételéskori nettó értéke	75 152	94 527
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek, ráfordítások	8 170	0
Bírság, késedelmi pótiák	61	133
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
Alultőkésítés	0	0
Előző évi ért. veszt. elism. mértéke	0	0
Elengedett követelés	0	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
<b>Összesen:</b>	<b>84 299</b>	<b>94 660</b>
<b>Társasági adó megállapítása</b>		
Adózás előtti eredmény	3 933	155
Eredményt csökkentő tételek	97 063	117 587
Eredményt növelő tételek összesen	84 299	94 660
Adóalap	- 8 831	- 22 772
Társasági adó	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>3 933</b>	<b>155</b>

### **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, 2020. április 24.**

  
Erdélyi Rudolf Zalán  
vezérigazgató



## 1. számú melléklet

### Cash flow-kimutatás

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>495 232</b>	<b>- 101 643</b>
<b>(Működési cash flow, 1-13 sorok)</b>		
1a. Adózás előtti eredmény	3 933	155
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	5
1. Korrigált adózás előtti eredmény	3 933	160
2. Elszámolt amortizáció	70 439	86 197
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-	0
4. Céltartalék képzés, és felhasználás különbözete	-12 553	- 916
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	41	0
6. Szállítói kötelezettségek változása	-180	50 821
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	126 320	35 808
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	332 023	- 210 738
9. Vevőkövetelés változása	11 159	- 754
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-32 413	- 69 424
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-3 537	7 203
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>-77 486</b>	<b>- 98 844</b>
<b>(Befektetési cash flow 14-16. sorok)</b>		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 82 199	- 107 034
15. Befektetett eszközök eladása	4 712	8 330
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	- 140
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(Finanszírozási cash flow 19-26. sorok)</b>		
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		
<b>IV. Pénzeszközök változása (+I +II +III. sorok)</b>	<b>417 746</b>	<b>- 200 487</b>
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése	0	- 5
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>417 746</b>	<b>- 200 492</b>



## 2. számú melléklet

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

BGA Pro Transilvania Kft. (S.r.l.)

adatok RON-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	72 484	108 910
Jegyzett tőke	7 000	7 000
Értékesítés nettó árbevétele	699 396	763 255
Adózott eredmény	41 932	36 426

BGA Felvidék Kft. (s.r.o.)

adatok EUR-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	16 003	16 399
Jegyzett tőke	7 000	7 000
Árbevétel és egyéb bevételek	137 765	177 141
Adózott eredmény	-3 006	396

Magyarság Háza Nonprofit Kft.

adatok ezer forint-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	2 998	3 026
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Árbevétel és egyéb bevételek	0	438 578
Adózott eredmény	-2	28

A Társaság összevont (konszolidált) éves beszámolót nem készít.

Budapest, 2020. április 24.


  
 Erdélyi Rudolf Zoltán  
 vezérigazgató