

Adószám: 20345279-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-017102

**HBMFÜ Hajdú-Bihar Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Kft**

4024 Debrecen, Piac utca 54

Kiegészítő melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Debrecen, 2023. május 19.

A gazdálkodó képviselője

**HBMFÜ Hajdú-Bihar Vármegyei Fejlesztési
Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20345279-2-09
Céj.sz.: 09-09-017102
K&H Bank Zrt. 10403428-34224094-00000000

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

1.2. A beszámoló közreműködői

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Korbeák György, ügyvezető.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A HBMFÜ Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: EKO 675 Pénzügyi Tanácsadó Kft, könyvelést végző személy neve: Licska József, mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 198419.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A HBMFÜ Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A HBMFÜ Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.4. Üzleti jelentés

A HBMFÜ Nonprofit Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

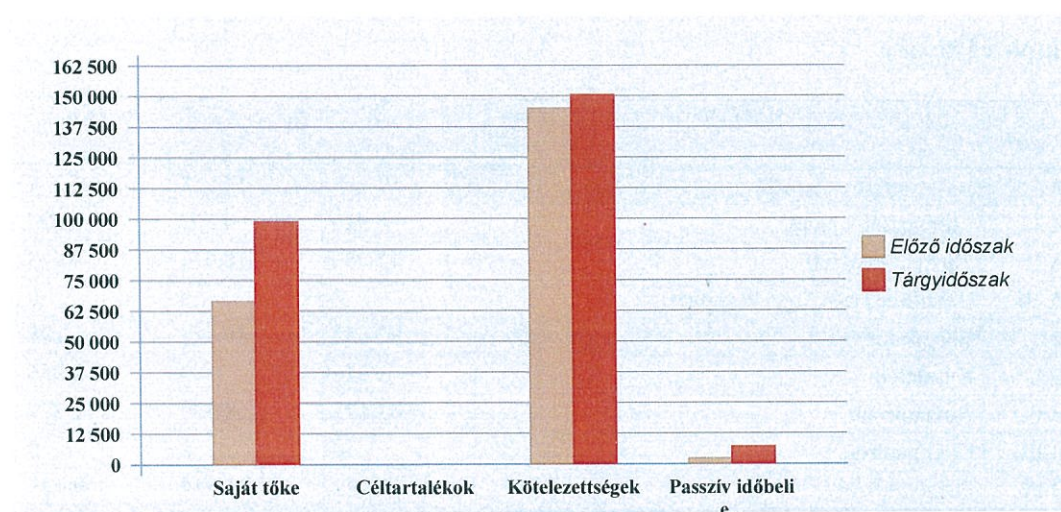
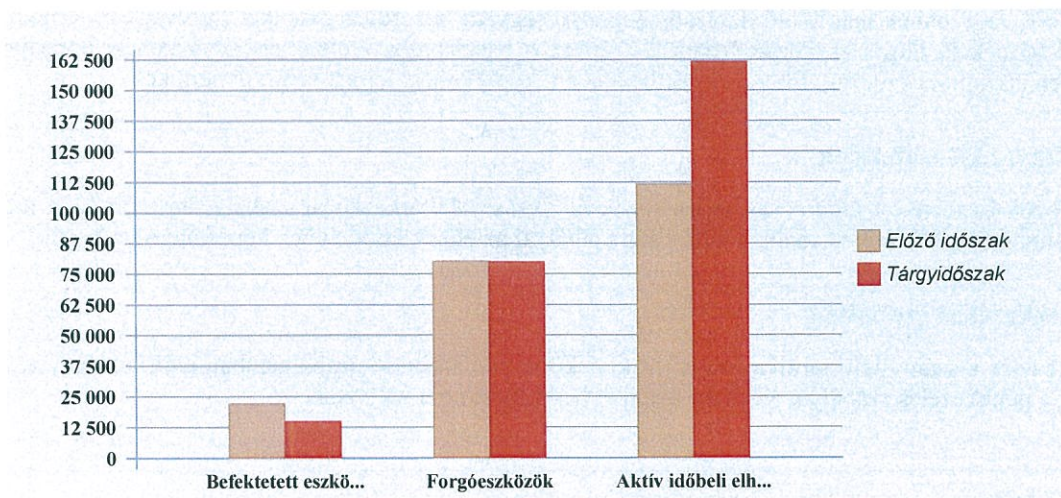
2.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	22 185	14 918	-7 267
A.I.	Immateriális javak	6 926	4 302	-2 624
A.II.	Tárgyi eszközök	15 259	10 616	-4 643
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	80 309	80 024	-285
B.I.	Készletek	2 956	0	-2 956
B.II.	Követelések	57 171	68 970	11 799
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	20 182	11 054	-9 128
C.	Aktív időbeli elhatárolások	111 610	161 683	50 073
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	214 104	256 625	42 521
D.	Saját tőke	66 582	98 995	32 413
D.I.	Jegyzett tőke	16 300	16 300	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	46 882	50 282	3 400
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	3 400	32 413	29 013
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	145 137	150 553	5 416
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	145 137	150 553	5 416
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 385	7 077	4 692
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	214 104	256 625	42 521



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	175 275	361 689	106,36
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-8 851	-2 956	66,60
III.	Egyéb bevételek	52 442	143 470	173,58
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	65 567	190 670	190,80
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134 385	261 802	94,81
VI.	Értécsökkenési leírás	7 771	8 709	12,07
VII.	Egyéb ráfordítások	7 425	6 056	-18,44
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 718	34 966	840,45
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	526	873	65,97
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	526	873	65,97
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 244	35 839	744,46
X.	Adófizetési kötelezettség	844	3 426	305,92
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 400	32 413	853,32

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között szereplő 161 533 eFt a TOP-1.5.1-20 és a GINOP-7.1.2-15

kódszámú pályázattal kapcsolatban a tárgyévben felmerült, igénybevett szolgáltatásokat és a 2022. évben ténylegesen ellátott, de még ki nem számlázott feladatok értékét mutatja.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	10,36	5,81
Immateriális javak	3,23	1,67
Tárgyi eszközök	7,13	4,14
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	37,51	31,19
Készletek	1,38	0,00
Követelések	26,70	26,88
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	9,43	4,31
Aktív időbeli elhatárolások	52,13	63,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	31,10	38,57
Jegyzett tőke	7,61	6,35
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	21,90	19,59
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	1,59	12,63
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	67,79	58,67
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	67,79	58,67
Passzív időbeli elhatárolások	1,11	2,76
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00



A rövid lejáratú kötelezettségek előző időszakhoz viszonyított csökkenését a TOP-1.5.1-20 kódszámú pályázat előleg terhére történő elszámolása adja.

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 300,1 %-ban, a tárgyévben 663,6 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6,2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 32 413 E Ft értékkel, 48,7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HBMFÜ Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 31,1 %, a tárgyévben 38,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 218 %-át, a tárgyévben 152,1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A HBMFÜ Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 5 416 E Ft értékkel, 3,7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 9 128 E Ft értékkel, 45,2 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,53, a tárgyévben 0,53 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36,1 %, a tárgyévben 31,2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,55, a tárgyévben 0,53 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 45,8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 53,2 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 152 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 228 243 EFt, a tárgyévben 506 032 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 277 789 EFt értékkel, 121,7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 175 275 EFt, a tárgyévben 361 689 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 186 414 EFt értékkel, 106,4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,6 %-át, a tárgyévben a 12,6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 20,9 %, a tárgyévben 198,9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5,1 %, a tárgyévben 32,7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 19 Ft, a tárgyévben 90 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 15 Ft, a tárgyévben 64 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 153 Ft, a tárgyévben 2 173 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 25 Ft, a tárgyévben 124 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 480 EFt, a tárgyévben 991 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 3 400 EFt, a tárgyévben 32 413 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 29 013 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a HBMFÜ Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Befektetett eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A HBMFÜ Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

4.5. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A HBMFÜ Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A HBMFÜ Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrасorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrасorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Adófizetési kötelezettség változása

A HBMFÜ Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a HBMFÜ Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

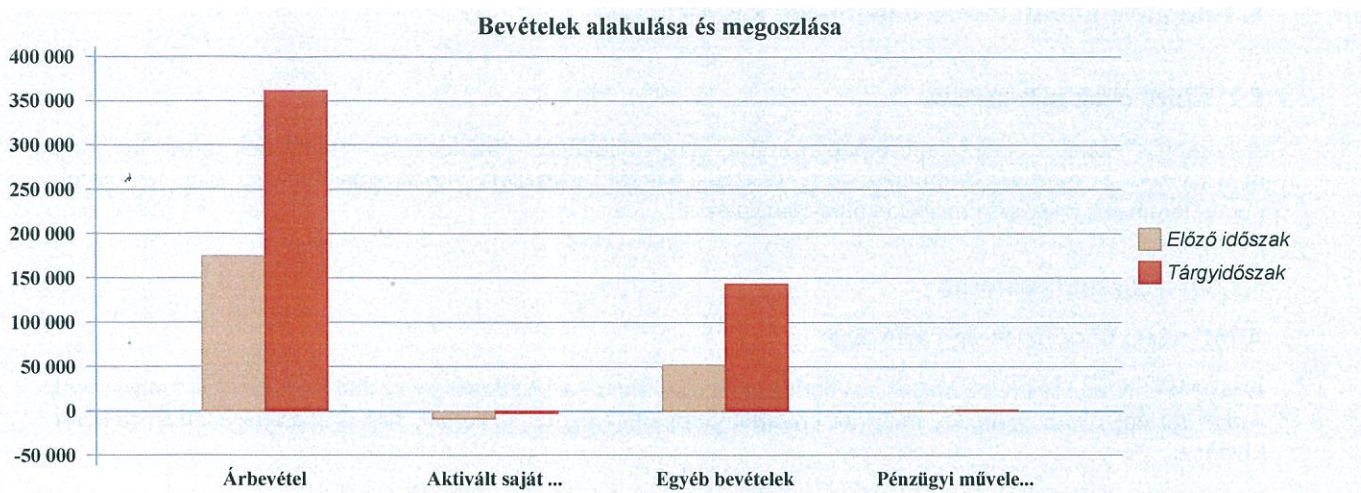
5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A HBMFÜ Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	175 275	79,9	361 689	71,9
Aktivált saját teljesítményérték	-8 851	-4,0	-2 956	-0,6
Egyéb bevételek	52 442	23,9	143 470	28,5
Pénzügyi műveletek bevételei	526	0,2	873	0,2
Bevételek összesen	219 392	100,0	503 076	100,0



Bevételek egyéb sajátosságai

Az Ügynökség a 2022- es évben a TOP_PLUSZ pályázat konstrukcióban 105 db pályázatot nyújtott be. Az Ügynökség projektmenedzser munkatársai 2022. évben 302 darab megvalósítás alatt álló projekt menedzsment feladatait látták el, további 70 db projekt van fenntartási státuszban, így összesen 372 db projektben került menedzsment feladat ellátásra. A pályázatírás és menedzsment feladatok mellett az Ügynökség kötelező nyilvánosságához és szemléletformáláshoz kapcsolódó feladatokat is ellát a projektek megvalósítása során.

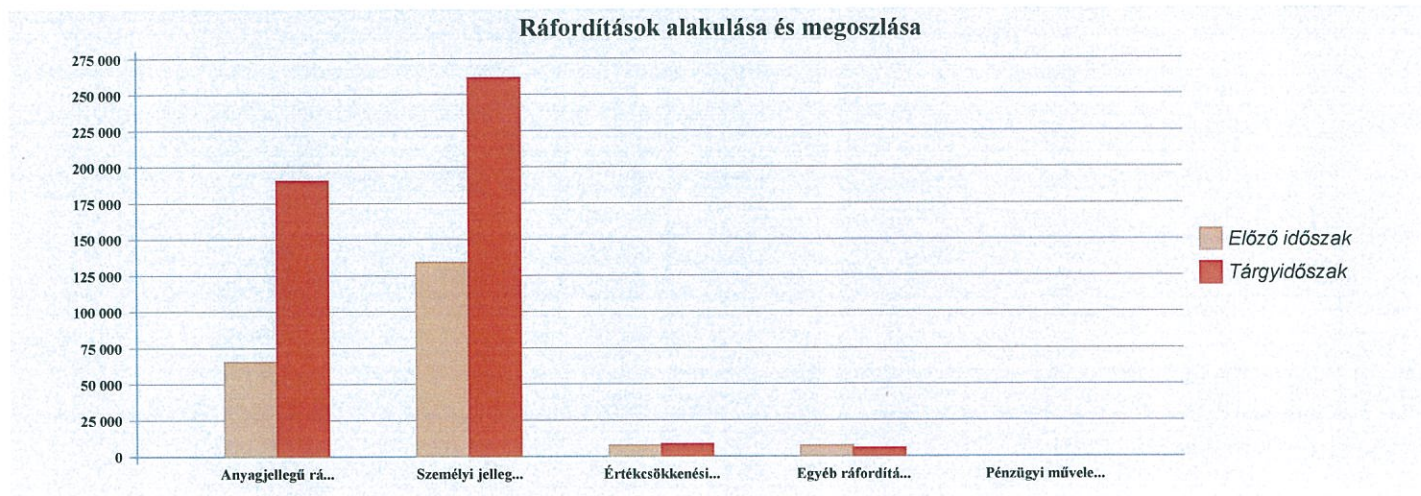
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A HBMFÜ Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	65 567	30,4	190 670	40,8
Személyi jellegű ráfordítások	134 385	62,5	261 802	56,0
Értékcsökkenési leírás	7 771	3,6	8 709	1,9
Egyéb ráfordítások	7 425	3,5	6 056	1,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	215 148	100,0	467 237	100,0

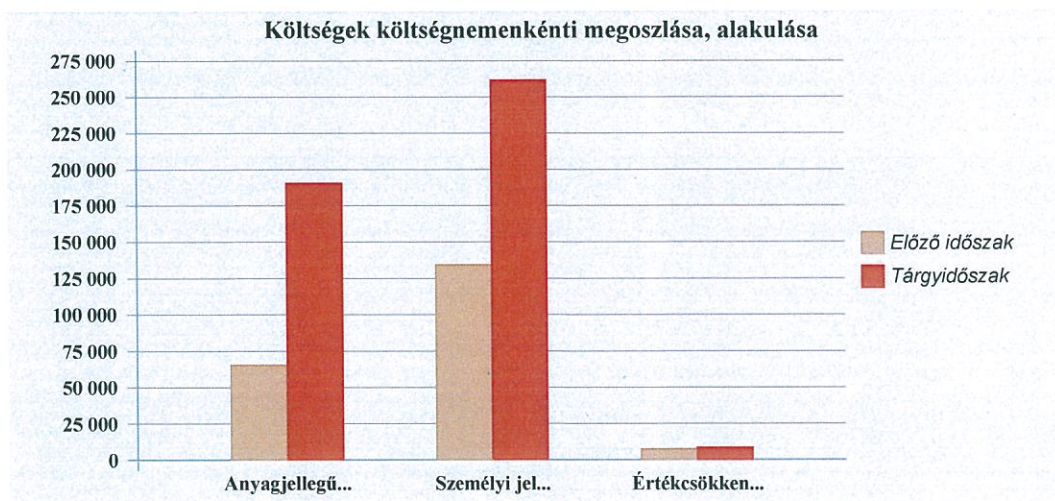


Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	65 567	31,6	190 670	41,3
Személyi jellegű ráfordítások	134 385	64,7	261 802	56,8
Értéksökkenési leírás	7 771	3,7	8 709	1,9
Költségnemek összesen	207 723	100,0	461 181	100,0



Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.