

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

2021. évi számviteli beszámolóhoz

A Társaság kiemelt adatainak bemutatása

Cégnév: Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 9400 Sopron, Új utca 4.

Telephely: -

Fióktelep: -

Elérhetőség: telefonszám: +36 99 951-594

e-mail cím: titkarsag@sopronfertonzrt.hu

Honlap: <https://sopronfertonzrt.hu/>

Cégjegyzékszám: 08-10-001916

Adószám: 25891108-2-08

Statisztikai számjel: 25891108-4110-573-08

Alapítás dátuma (létesítő okirat kelte): 2017.02.15.

A Társaság jogállása: gazdasági társaság

A Társaság főtevékenysége: Épületépítési projekt szervezése

A Társaság egyéb tevékenysége: Egyéb építés

Tulajdonosa (alapítója): Magyar Állam 100%

A társaság alapításkori tőkeszerkezete:

Alaptőke: 20 000 000 Ft dematerializált törzsrészvény

részvény típusa	kibocsátott részvények száma	kibocsátott részvény névértéke	tárgyévben kibocsátott részvények	
			db	érték Ft-ban
dematerializált törzsrészvény	200 db	100.000 Ft/db	0	0

Tőketartalék: 80 000 000 Ft

Vezető tisztségviselő: Kárpáti Béla Imre, vezérigazgató

A Társaság tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
Magyar Állam (képviseli: Miniszterelnökség)	1055. Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4	100,00%		
Összesen:		100,00%		

A társaság a Magyar Állam tulajdonában álló egyszemélyes zártkörűen működő részvénytársaság, az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a tulajdonosi jogok gyakorlására a Miniszterelnökség került kijelölésre.

2019-ben a Társaság a tulajdonosi joggyakorló hozzájárulásával 20 %-os tulajdoni részt vásárolt a Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Zrt.-ben.

A Társaság tulajdoni részesedései egyéb vállalkozásban:

adatok eFt-ban

Vállalkozás neve, székhelye	Utolsó lezárt üzleti év (2020)				részesedés aránya
	Saját tőke összeg	Jegyzett tőke összege	Eredménytartalék összege	mérleg szerinti eredmény	
Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft. 9400 Sopron, Szent György utca 2	35 544	10 000	27 609	-2 065	20%

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

Az éves beszámoló aláírására jogosult neve:

Kárpáti Béla Imre vezérigazgató

9444 Fertőszentmiklós, Vadász utca 6.

Ügyvezetés típusa: egyszemélyes igazgatóság, igazgatóság megválasztására nem került sor, az igazgatóság jogait a Ptk. 3:283.§ alapján vezető tisztségviselőként a vezérigazgató gyakorolja

Felügyelő Bizottság: a Társaságnál három tagú Felügyelő Bizottság működik

Elnök: Vámos Zoltán (9608 Sárvár, Sport utca 21.)

Tag: Kozmáné Farkas Katalin (9400 Sopron, Vendel Miklós utca 1. A ép.)

Tag: Dr. Schneider István Gábor (9400 Sopron, Villa sor 34.)

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. 1022 Budapest, Bimbó utca 3. Képviseli dr. Serényi Iván. A Társaságnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Jogi képviselet: Sárhegyi és Társa Ügyvédi Iroda 1022 Budapest, Árvácska utca 6.

Könyvviteli szolgáltatások irányításáért felelős személy:

Szalmási Katalin pénzügyi vezető (9444 Fertőszentmiklós, Lukinich Mihály utca 9.)

Könyvvitelért felelős személy:

Viasz-Kádiné Folcz Judit 9400 Sopron, Csőszház dűlő 6. regisztrációs száma: 200992

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

A Társaság működési rendszere

A Társaság a Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térség meghatározásáról és a térségben megvalósítandó egyes fejlesztések megvalósításához szükséges források biztosításáról szóló 1862/2016. (XII. 27.) Korm. határozat (továbbiakban: Korm. határozat) szerinti fejlesztési feladatok szakmai koordinációját látja el.

A Társaság megalapításának célja a Sopron-Fertő térség stratégiai fejlesztésének megvalósítása, különösen a

- turisztikai fejlesztések
- a közlekedési infrastruktúra
- a területfejlesztés
- a turisztikai szolgáltatások fejlesztése tekintetében.

A Kormány határozat által megállapított stratégiai fejlesztési célfeladatok:

- Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térség turisztikai vonzerejének erősítése.
 - világörökségi helyszínek fejlesztése
 - aktív turisztikai hálózatok fejlesztése
 - turisztikailag frekventált térségek integrált termék- és szolgáltatás fejlesztése
- Lőverek program (Modern Városok program) keretében
 - konferencia központ
- A Fertő tó turisztikai attraktivitásának fejlesztése
 - Fertő tó alapinfrastruktúrájának fejlesztése, vízminőség javítása, valamint vendégfogadás és szállásadás infrastruktúrájának megteremtése

2021. évre forrást biztosító támogatások			
FORRÁS	Jogcím	összege (Ft)	folyósítás éve
2019. évi LXXI. Törvény 1. melléklet XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejlesztési kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 43. Kulturális örökségvédelmi szakmai feladatok	Támogatás II. A Fertő tó és környezetének fejlesztése	10 026 119 000	2020-2021-2022
2019. évi LXXI. Törvény 1. melléklete XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 57. Kulturális fejlesztési, örökségvédelmi és egyéb feladatok ellátásának támogatása	Támogatás III. Lőverek Program keretében megvalósuló nemzetközi konferenciaközpont	1 130 844 000	2020.
1862/2016. (XII.27.) Kormányhatározat	Támogatás IV. Turisztikai frekventált térségek / Gasztronómiai és borászati helyszíneinek turisztikai fejlesztése	777 000 000	2020.
Európai Regionális Fejlesztési Alap	GINOP I. Integrált termék- és szolgáltatás fejlesztés a Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térségben	320 465 000	2019.
Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program Irányító Hatósága	GINOP II. A kerékpáros turizmus fejlesztése a Sopron-fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térségben	547 481 961	2019.
Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program Irányító Hatósága	GINOP III. A Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térség fejlesztése és pozicionálása	51 300 800	2019.
Európai Regionális Fejlesztési Alap és a Gazdaságfejlesztési Operatív Program	GINOP IV. Turisztikailag frekventált térségek integrált termék és szolgáltatás fejlesztése	500 000 000	2021.

A Társaság működése a Szervezeti Működési Szabályzatban rögzítettek szerint történik.

A Számviteli Politika kialakításakor a Számviteli törvény alapelvei kerültek figyelembevételre, hogy a Társaság által készített beszámoló mindig valós, hű képet adjon a vagyoni, jövedelmezőségi helyzetről. A Társaság az éves mérlegét "A" változatban, eredménykimutatását "összköltség eljárással" készíti. A Társaság 6-7-es számlaosztályt nem használja, a költségeket az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván.

A Társaság a 2021.05.15-én kiadásra került módosított Számviteli Politikájában rendelkezik arról, hogy az Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát, az Eszközök és források értékelési szabályzatát, a Pénzkezelési szabályzatot, az Önköltségszámítási szabályzatot, a Bizonylati rendet, a Számlarendet és számlatükröt önálló szabályzatként adja ki. Pontosításra került a havi zárási, és könyvviteli zárlat fogalma. A módosításoknak eredményt érintő hatása nincs.

A Számviteli törvény változása átvezetésre került a Számviteli Politikában. Változott a tárgyi eszköz értékesítés elszámolásának szabálya. A bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés kivezetése technika számla segítségével történik. Az elszámolás változásának eredményt érintő hatása nincs.

Könyvelési rend: kettős könyvvitel A Társaság a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

Kötelező beszámolás formája: éves beszámoló, tagolási formája megfelel a Számviteli Törvényben foglaltaknak, a beszámoló nyelve magyar.

Könyvvezetés pénzneme: forint

Üzleti év fordulónapja: 2021.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2022. január 25.

Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás

Eredménykimutatás változata: „A”

Mérleg változata: „A”

Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2022.02.28.

Beszámoló közzététele: A Társaság közzétételi kötelezettségét elektronikus úton teljesíti.

2021. évi beszámolóra vonatkozó megállapítások

- Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.
- A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.
- A számviteli alapelvektől való eltérés nem merült fel.
- A könyvvizsgálat által engedélyezett törvényi előírásoktól való eltérés nem merült fel.
- A feldolgozás teljességét teljességi nyilatkozat szavatolja.

- Az alkalmazott értékelési eljárások a Társaságnál hatályban lévő Eszközök és források értékelési szabályzata alapján történt. A Társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést.
- Sem a bevételek, sem a kiadások tekintetében nem volt jelentősnek minősített tétel.
- A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

2021. évi beszámoló

1. Immateriális javak

Az immateriális javak között kerül kimutatásra a működést segítő szoftverek értéke, licenc díjak illetve a projektek kapcsán elkészült, további felhasználásra átadandó tanulmányok értéke. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. A kapcsolódó értékcsökkenés havonta, a számviteli politikában meghatározott mértékben került elszámolásra, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem volt. Maradványérték meghatározás nem történt.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
200 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termékek	100,00
Vagyoni értékű jogok	16,00
Szellemi termékek	20,00

Immateriális javak szerkezete

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	Növekedés vásárlásból	elszámolt értékcsökkenés	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
					E Ft	%
Vagyoni értékű jogok	3 904	1 880	1 513	4 270	366	9,38%
- licenck, szoftver licence is	3 904	1 880	1 513	4 270	366	9,38%
- egyéb vagyoni értékű jog	-	-	-	-	-	0
Szellemi termékek	24 193	53 736	12 597	65 333	41 140	170,05%
- egyéb szellemi termék	24 193	53 736	12 597	65 333	41 140	170,05%
Összesen:	28 097	55 616	14 110	69 603	41 506	147,72%

Állomány mozgása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	34 221	55 615	0	0	0	89 836
Vagyoni értékű jogok	5 651	1 879	0	0	0	7 530
- licenck, ide értve szoftver licence is	5 651	1 879	0	0	0	7 530
- egyéb vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	28 570	53 736	0	0	0	82 306
- egyéb szellemi termék	28 570	53 736	0	0	0	82 306
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	6 123	14 110	0	0	0	20 233
Vagyoni értékű jogok	1 747	1 513	0	0	0	3 260
- licenck, ide értve szoftver licence is	1 747	1 513	0	0	0	3 260
- egyéb vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	4 376	12 597	0	0	0	16 973
- egyéb szellemi termék	4 376	12 597	0	0	0	16 973
NETTÓ ÉRTÉK	28 098	41 505	0	0	0	69 603
Vagyoni értékű jogok	3 904	366	0	0	0	4 270
- licenck, ide értve szoftver licence is	3 904	366	0	0	0	4 270
- egyéb vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	24 194	41 139	0	0	0	65 333
- egyéb szellemi termék	24 194	41 139	0	0	0	65 333

2. Tárgyi eszközök

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	bruttó érték változása	elszámolt értékcsökkenés változása	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
					E Ft	%
					adatok ezer Ft-ban	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	401 191	701 048	24 653	1 077 586	676 395	168,60%
Egyéb berendezés, jármű	5 212	67 567	26 859	45 919	40 707	781,02%
Befejezetlen beruházás	1 746 917	4 792 721		6 539 638	4 792 721	274,35%
Beruházásra adott előleg	32 600	8 398		24 202	8 398	-25,76%
Összesen:	2 185 920	5 552 938	51 512	7 687 345	5 501 425	251,68%

Kimutatásra kerül az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok között a vagyonkezelt épület, vagyonkezelt földterület, az egyéb berendezések értéke és a befejezetlen beruházás összege.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
200 Eft bekerülési érték alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület hosszú élettartamú szerkezetből	2,00
- épület közepes élettartamú szerkezetből	3,00
- épület rövid élettartamú szerkezetből	6,00
- idegen ingatlanon végzett beruházás	6,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnikai gépek, berendezések	33,00
- jármű	20,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	adatok ezer Ft-ban					
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 194 086	6 356 433	803 495	0	0	7 747 024
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	401 476	701 048	0	0	0	1 102 524
Egyéb berendezés, jármű	13 093	68 707	1 140	0	0	80 660
Befejezetlen beruházás	1 746 917	5 562 476	769 755	0	0	6 539 638
Beruházásra adott előleg	32 600	24 202	32 600	0	0	24 202
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	8 167	52 652	1 140	0	0	59 679
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	285	24 653	0	0	0	24 938
Egyéb berendezés, jármű	7 882	27 999	1 140	0	0	34 741
NETTÓ ÉRTÉK	2 185 919	6 303 781	802 355	0	0	7 687 345
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	401 191	676 395	0	0	0	1 077 586
Egyéb berendezés, jármű	5 211	40 708	0	0	0	45 919
Befejezetlen beruházás	1 746 917	5 562 476	769 755	0	0	6 539 638
Beruházásra adott előleg	32 600	24 202	32 600	0	0	24 202

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok szerkezete

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	401 476	6 356 433	803 495	0	0	7 747 024
Vagyonkezelésbe vett földterületek	400 000	0	0	0	0	400 000
Vagyonkezelésbe vett épületek	0	80	0	0	0	80
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	1 476	700 968	0	0	0	702 444
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	285	24 653	0	0	0	24 653
Vagyonkezelésbe vett földterületek	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelésbe vett épületek	0	80	0	0	0	80
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	285	24 573	0	0	0	24 573
NETTÓ ÉRTÉK	401 191	676 395	0	0	0	1 077 586
Vagyonkezelésbe vett földterületek	400 000	0	0	0	0	400 000
Vagyonkezelésbe vett épületek	0	0	0	0	0	0
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	1 191	676 395	0	0	0	677 586

A vagyonkezelésbe vett földterületek állományában nem történt változás.

2021.06.21-én kelt SZT-137279 számú határozatlan idejű vagyonkezelési szerződés szerint a Társaság vagyonkezelésébe került a székhelyként nyilvántartott Sopron, Új utca 4. számú épület, illetve a Sopron, Szent György utca 6. szám alatti parkoló 2/36-od része mindösszesen 80.544 Ft könyv szerinti értékkel.

A GINOP-7.1.9-17-2018-00021 számú Integrált termék- és szolgáltatás fejlesztés a Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térségben című projekt, valamint a GINOP-7.1.9-17-2018-00020 azonosítószámú, „A kerékpáros turizmus fejlesztése a Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térségben” projektek keretében az idegen ingatlanokon megvalósult beruházások aktiválása megtörtént mely jelentős, 700.968 eFt növekedést eredményezett.

A gépek, berendezések tekintetében a Társaság csak az üzemszerű működéshez legszükségesebb eszközök beszerzését végezte el. Az elhasználódás fokára tekintettel selejtezésre került 4 db telefon illetve eladásra került 2 db iroda használatra alkalmatlan laptop összesen 1.140 eFt értékben.

A Fertő-tavi vízitelep komplex fejlesztése, valamint a Lőverek program keretében megvalósuló Konferenciaközpont esetében az ütemezésnek megfelelően folytatódott a több éven áthúzódó kivitelezés, ezért jelentősen növekedett a befejezetlen beruházás állomány.

Nem következett be olyan körülmény mely a tervezett értékcsökkenés elszámolási módjában és összegében változást eredményezett volna.

2021-ben elszámolásra került 32.600 eFt beruházásra kiadott előleg. A GINOP-Aktív turisztika projektben megkezdődtek az építési beruházások, a szerződésnek megfelelően kifizetésre került 21.903 eFt előleg, a Fertő tavi beruházás kapcsán pedig további 2.228 eFt. A GINOP pályázatokban a társaság áfa levonásra nem jogosult, így a beruházási előlegként nyilvántartott összegek tartalmazzák a le nem vonható áfa összegét is.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunk 2019-ben 700 eFt összegben tulajdonrészt szerzett a Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft-ben. 2021-es üzleti évben a tulajdonrész nagyságában nem történt változás.

A Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft nyilatkozata alapján a 2021. évi saját tőke összege nem csökken a jegyzett tőke összege alá, ezért nem került értékvesztés elszámolásra a fennálló tulajdonrész után. A Társaságnál konszolidált beszámoló készítési kötelezettség nem áll fenn.

Ennek alapján 2021. évben 20 % tulajdonrészrel rendelkezünk. Állománya egyeztetéssel igazolt.

4. Készletek

A Társaság sem a bázis évben sem a 2021-es üzleti évben nem rendelkezett készletekkel.

5. Követelések

Szerkezete	adatok ezer Ft-ban				
	Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
				E Ft	%
Vevők	-	4	4	0,00%	
- belföldi vevők	-	4	4	0,00%	
Egyéb követelések	2 274	584 217	581 943	25591,16%	
- Adó kötelezettség átsorolás miatt (HIPA, TAO, ÁFA)	2 274	25 851	23 577	1036,81%	
- Támogatási előleg folyósítása Bor-Gasztró	-	558 366	558 366	0,00%	
Összesen:	2 274	584 221	581 947	25591,34%	

Egyéb követelésként mutatjuk ki a kötelezettségek közül tartozik egyenleggel záró főkönyvi számokon lévő összeget.

Ezek a visszaigényelhető áfa, a helyi iparüzési adóra és társasági adóra fizetett előlegek.

A Turisztikai frekventált térségek/Gasztronómiai és borászati helyszínek turisztikai fejlesztése projekt keretében kiutalt támogatási előlegek a záró pénzügyi és szakmai beszámoló elfogadásáig egyéb követelésként kerülnek elszámolásra. A követelésekre értékvesztés elszámolása nem történt.

6. Értékpapírok

A Társaság sem a bázis évben sem a tárgy évben nem rendelkezett értékpapírokkal.

7. Pénzeszközök

A Társaság házi pénztárában és bankszámláin lévő pénzeszközök értékét mutatja. Állománya egyeztetéssel, rovincsolással illetve a számlavezető bank által kiadott igazolással alátámasztott.

Szerkezete	adatok ezer Ft-ban				
	Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
				E Ft	%
Pénztárak	47	176	129	274,47%	
Bankbetétek	11 381 376	7 164 411	-4 216 965	-37,05%	
Összesen:	11 381 423	7 164 587	-4 216 836	-37,05%	

Az egyes projektek előrehaladásával a szerződés szerinti szállítói számlák kiegyenlítése folyamatosan történt, így a rendelkezésre álló pénzeszköz állomány csökkent.

8. Aktív időbeli elhatárolások

Szerkezete	adatok ezer Ft-ban				
	Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
				E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	256 504	655 339	398 835	155,49%	
- költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása	256 504	655 339	398 835	155,49%	
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	4 844	3 144	-1 700	-35,09%	
- költség elhatárolás	4 844	3 144	-1 700	-35,09%	
Összesen:	261 348	658 483	397 135	151,96%	

A támogatási szerződések lezárásáig a költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás aktív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra a mérlegben. A nyilvántartás alapja a gazdasági évben az egyes projektek tekintetében elkülönítetten kimutatott költségek és ráfordítások számított összege.

Támogatás megnevezése	adatok eFt-ban		
	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás		
	2021. évi nyitó	2021. évi változás	2021. évi záró
MTÜ/ÁLT/979-2/2020. működés	204 768	2 538	207 306
LTK 80-2/2020. Fertő tó és környezetének fejlesztése	-	216 313	216 313
MTÜ/ÁLT/788-2/2020. Bor és Gasztronómia	-	18 479	18 479
GINOP 7.1.9 Integrált termék- és szolgáltatás fejlesztés	23 133	31 789	54 922
GINOP 7.1.9 Kerékpáros turizmus Sopron-Fertőd kiemelt térség	20 875	35 150	56 025
GINOP 7.1.9/2 aktív turisztika	-	19 991	19 991
LTK 85/2020. Lővérek program (Maróni)	-	65 502	65 502
GINOP 1.3.4.-17. MÁRKÁZÁS	7 728	9 072	16 800
összesen:	256 504	398 835	655 339

A költségek aktív időbeli elhatárolása között a gazdasági évben vagy azt megelőző években költségként elszámolt, de eredmény szempontjából a következő évet, éveket érintő tételek kerülnek elszámolásra.

Költségek aktív időbeli elhatárolása 2021			adatok Ft-ban	
szállító	számlaszám	számla összege	elhatárolt összeg	
Determin Flottakezelő Kft	HU/003846/2020	2 190 750	1 087 708	
Determin Flottakezelő Kft	HU/004884/2020	1 562 100	853 142	
Determin Flottakezelő Kft	HU/002297/2019	1 061 720	147 460	
Lechner Nonprofit Kft	VC20-00960	50 800	26 667	
Generali Biztosító Zrt	202183504176	258 371	46 593	
Colonnade Insurance S.S. Magyarországi Fióktelepe	2717779	95 750	45 383	
Allianz Hungária Zrt	21-10000538841	469 399	273 816	
Wolters Kluwer Hungary Kft	6521NX011039	431 787	283 325	
Értesítő és Közlönykiadó Kft	24600573120210800000	73 980	58 252	
Mediaworks Hungary Zrt	30/2021/643138	12 585	3 995	
Opten Kft	2021/18778	149 624	98 178	
Generali Biztosító Zrt	202186705725	165 185	165 185	
Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt	2/10/000875/22	195 502	54 594	
összesen:			3 144 298	

9. Saját tőke

Tartalmazza jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék, adózott eredmény alakulását.

Szerkezete	adatok ezer Ft-ban				
	Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
				E Ft	%
Jegyzett tőke	20 000	20 000	0	0,00%	
- ebből tulajdonosi joggyakorló által jegyzett	20 000	20 000	0	0,00%	
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%	
Tőketartalék	80 000	80 000	0	0,00%	
Eredménytartalék	5 891	15 477	9 586	162,72%	
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%	
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%	
Adózott eredmény	9 586	3 067	-6 519	-68,01%	
Összesen:	115 477	118 544	3 067	2,66%	

A jegyzett tőke és a tőketartalék összetételében és összegében a 2021-es gazdasági évben nem volt változás. A 2020. évi eredmény alapján osztalék kifizetés nem történt, a 2020. évi adózott eredmény, 9.586 eFt eredménytartalékba került.

A saját tőke változását 2021. évben a 3.067 eFt adózott eredmény adja.

10. Céltartalék

A Társaság sem a bázis évben, sem a tárgy évben céltartalékkal nem rendelkezett.

11. Kötelezettségek

Kiemelt kötelezettségek bemutatása	adatok ezer Ft-ban				
	Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
				E Ft	%
Hátra sorolt kötelezettségek	-	-	-	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	407 829	464 886	57 057	13,99%	
Rövid lejáratú kötelezettségek	12 306 449	14 553 308	2 246 859	18,26%	
összesen:	12 714 278	15 018 194	2 303 916	18,12%	

Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság sem a bázis évben sem a tárgy évben nem rendelkezett hátra sorolt kötelezettséggel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki a szállító által szerződés szerint átutalt, éven túl esedékes teljesítési és garanciális biztosítékot és a vagyonkezelői szerződés alapján vagyonkezelt eszközök értékét.

Kapott garanciális biztosíték lejárat szerint

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés és típus	Fennálló érték 2021.12.31	Esedékes					
		1 év	2 év	3 év	4 év	5 év	5 éven túl
Kapott garancia	64 806	738	1 890	51 821	0	10 357	0

Vagyonkezelt eszközök értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
			E Ft	%
vagyonkezelésbe vett eszközök	400 000	400 080	80	0,02%
összesen:	400 000	400 080	80	0,02%

Hosszú lejáratú kötelezettségként kell nyilvántartani a vagyonkezelői szerződés alapján vagyonkezelésbe vett eszközök (földterületek, ingatlanok) könyv szerinti értékét. 2021. évben az SZT-137279 számú határozatlan idejű vagyonkezelési szerződés szerint a Társaság vagyonkezelésébe került a székhelyként nyilvántartott Sopron, Új utca 4. számú épület, illetve a Sopron, Szent György utca 6. szám alatti parkoló 2/36-od része mindösszesen 80 eFt könyv szerinti értékkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítókkal, munkavállalókkal, adóhatósággal szemben a mérleg fordulónapján fennálló kötelezettség összege.

Itt kerül kimutatásra a folyósított, de még el nem számolt támogatás összege.

Szerkezete

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
			E Ft	%
Szállítók	46 599	1 313 600	1 267 001	2718,94%
- belföldi	46 599	1 313 600	1 267 001	2718,94%
- külföldi	0	0	0	0,00%
Váltótartozások	0	0	0	0,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	12 259 850	13 239 708	979 858	7,99%
- dolgozói kötelezettség	5 240	6 418	1 178	22,48%
- adó/TB/vám kötelezettség	15 179	7 066	-8 113	-53,45%
- "K" jellegű átsorolt vevők	0	0	0	0,00%
- egyéb átsorolt követelés	0	0	0	0,00%
- támogatások	12 239 431	13 217 330	977 899	7,99%
- kapott garancia éven belüli része	0	8 894	8 894	0,00%
Összesen:	12 306 449	14 553 308	2 246 859	18,26%

Belföldi szállító állomány

Szállítói állomány alakulása a fizetési határidő alapján

adatok eFt-ban

fizetési határidőn belüli	1-29 nap késelelem	30-59 nap késelelem	60-89 nap késelelem	Összesen szállítói állomány
971 905	49 790	237 443	54 462	1 313 600

A Társaságnak 341.695 eFt, nyilvántartás szerint lejárt tartozása van a szállítói felé. A közbeszerzési előírásoknak megfelelően, az érintett számlákban érvényesített alvállalkozói teljesítés kifizetése a szállító részéről a mérlegforduló napig nem került igazolásra, így a saját -fővállalkozói- teljesítés átutalása nem történhet meg, a szükséges dokumentumok benyújtásáig.

Egyéb jogcímen lejárt fizetési határidejű tartozása a Társaságnak nincs.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a tárgyévben elszámolt, de a következő évben kifizetett személyi jellegű költségek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a folyósított, el nem számolt, a támogató által még el nem fogadott beszámolóval rendelkező támogatásokat.

12. Passzív időbeli elhatárolások

Szerkezete adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
			E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0,00%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	421	4 312	3 891	924,23%
Halasztott bevételek	1 029 587	1 023 890	-5 697	-0,55%
Összesen:	1 030 008	1 028 202	-1 806	-0,18%

A mérlegkészítés időpontját követően érkezett, az üzleti évet érintő költségeket és bevételeket passzív időbeli elhatárolásként szükséges kimutatni. A 2021-es üzleti évben a Társaságnál nem volt ilyen tétel.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a már beszámolóval és határozattal lezárt támogatás szerződésből a számviteli szabályok alapján a további éveket érintő összeget.

Halasztott bevétel szerkezete adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Költségek, ráfordítások ellentételezése			Halasztott bevételként nyilvántartott érték
		2019.	2020.	2021.	
MTÜ/ÁLT/5610/2018	1 715 848	683 202	3 059	5 697	1 023 890

13. Üzemi bevételek

Szerkezete adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
			E Ft	%
Vállalkozási tevékenység				
Belföldi árbevétel	11 857	4 438	-7 419	-62,57%
Export árbevétel	933	0	-933	-100,00%
Egyéb bevétel	0	0	0	
Összesen:	12 790	4 438	-8 352	-65,30%
Nonprofit / közhasznú tevékenység				
Egyéb bevétel	0	0	0	0,00%
- költségek ellentételezésére elszámolt támogatás	240 333	404 532	164 199	68,32%
- egyéb ki nem emelt bevétel	30	14 324	14 294	47646,67%
Összesen:	240 363	418 856	178 493	74,26%
Mindösszesen:	253 153	423 294	170 141	74,26%

Belföldi árbevétele csak a vagyonkezeléssel érintett területeket érintő bérleti szerződésekből származó bevétel.

A Társaság bevétele alapvetően költségvetési, illetve Uniós forrásból származik. Egyéb bevételként kerül elszámolásra az egyes támogatási szerződésekben a költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás.

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás
	2021.
MTÜ/ÁLT/979-2/2020. működés	2 538
LTK 80-2/2020. Fertő tó és környezetének fejlesztése	216 313
MTÜ/ÁLT/788-2/2020. Bor és Gasztronómia	18 479
GINOP 7.1.9 Integrált termék- és szolgáltatás fejlesztés	31 789
GINOP 7.1.9 Kerékpáros turizmus Sopron-Fertőd kiemelt térség	35 150
GINOP 7.1.9/2 aktív turisztika	19 991
LTK 85/2020. Lővérek program (Maróni)	65 502
GINOP 1.3.4. -17. MÁRKÁZÁS	9 072
MTÜ/ÁLT/5610/2018	5 697
Összesen:	404 532

Egyéb ki nem emelt bevétel a kártérítésként befolyt összeg.

14. Költségek és ráfordítások

Tartalmazza a költségnemenként nyilvántartott költségeket és a ráfordításokat. Nyilvántartás alapja a könyvi érték. Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás	
			E Ft	%
Költségnemi költségek	240 860	405 728	164 868	68,45%
- anyag jellegű	135 487	198 503	63 016	46,51%
- személyi jellegű	96 767	154 053	57 286	59,20%
- értékcsökkenés	8 606	66 762	58 156	675,76%
- aktivált saját teljesítmény	0	-13 590	-13 590	0,00%
Egyéb ráfordítások	1 759	14 151	12 392	704,49%
Összesen:	242 619	419 879	177 260	73,06%

Anyagjellegű ráfordítások szerkezete

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	
			E Ft	%
- anyagköltség	6 011	7 798	1 787	30%
- igénybe vett szolgáltatások	121 905	178 936	57 031	47%
- egyéb szolgáltatások	7 571	10 861	3 290	43%
- eladott közvetített szolgáltatás	-	908	908	
Összesen:	135 487	198 503	63 016	47%

Az anyagköltség jelentős tételei:

- üzemanyag költség 4.142 eFt
- rezszi költség 1.003 eFt

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei:

- gépjárművek bérleti díja 10.108 eFt
- kommunikációs költség 56.803 eFt
- jogi szolgáltatás költsége 83.200 eFt
- informatikai szolgáltatás költsége 5.733 eFt

Egyéb szolgáltatások jelentősebb tételei:

- hatósági díjak 4.926 eFt
- bankköltség 3.753 eFt

Személyi jellegű ráfordítások szerkezete

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	
			E Ft	%
- bérköltség	77 969	121 036	43 067	55%
- személyi jellegű kifizetések	4 467	11 460	6 993	157%
- bérjárulékok	14 331	21 557	7 226	50%
Összesen:	96 767	154 053	57 286	59%

A bérköltség jelentős tételei:

- főállásúak munkabére 86.715 eFt
- megbízási díjak 22.623 eFt
- tiszteletdíjak 7.604 eFt

A személyi jellegű kifizetések jelentős tételei:

- béren kívüli juttatás SZÉP kártya 8.547 eFt

Létszám adatok

fő

	2020.12.31	2021.12.31
átlagos állományi létszám	9,04	10,68
- MT 208.§ szerinti vezető	1	1
- egyéb	8,04	9,68
zárólétszám	10	11
- MT 208.§ szerinti vezető	1	1
- egyéb	9,68	10

Aktivált saját teljesítményként kerül elszámolásra az Önköltségszámítási szabályzat alapján meghatározott, közvetlenül a beruházásokhoz kapcsolható költségek összege.

Aktivált saját teljesítmény került elszámolásra 13.590 eFt értékben a Fertő part beruházás tekintetében.

Aktivált saját teljesítmény szerkezete adatok eFt-ban

főkönyvi szám	költség jellege	költség összege
51	munkaruha	1
54	Bérköltség	10 730
55	Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 191
56	Bérráulékok	1 667
ÖSSZESEN		13 590

15. Pénzügyi eredmény

A Társaság sem a bázis évben, sem a tárgy évben nem számolt el pénzügyi eredményt.

16. Eredményelszámolás

Tartalmazza a nyereséget terhelő kötelezettségeket és részletezi az adómérleget. A Társaság vállalkozási tevékenységet jellemzően nem végez, így az adózott eredménye minimális.

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés	állomány 2020.12.31.	záró állomány 2021.12.31.	Változás
			%
Adózás előtti eredmény:	10 534	3 370	-68,01%
+ Tao. adóalapnövelők:		66 762	0,00%
- Tao. adóalapcsökkentők:		66 762	0,00%
=Társasági adóalap:	10 534	3 370	-68,01%
-Számított társasági adó:	948	303	-68,04%
- Adómentességek:	0	0	0,00%
- Társasági adókedvezmények:	0	0	0,00%
- Különadó:	0	0	0,00%
Adózott eredmény:	9 586	3 067	-68,01%

A társasági adó megállapításánál módosító tétel a tárgy évben elszámolt értékcsökkenés (66.762 eFt). Mivel az Adótörvény szerint elszámolható és a ténylegesen elszámolt értékcsökkenés összege -a Számviteli politikának megfelelően-azonos, ezért adóalap növelő és csökkentő tételként is ugyanaz az érték szerepel. A társasági adó megállapításánál egyéb módosító tétel nincs.

A Társaság Alapszabályának 17.2 pontja szerint „a Társaság nonprofit jellegéből adódóan nyereség felosztásra nem jogosult, az a Társaság vagyonát gyarapítja.” Így az adózott eredmény eredménytartálékba kerül, osztalék kifizetés nem történik.

17. Kiegészítő adatok

Mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek, peres ügyek

A 2021 január 1-ét követően indult és 2022. március 3-án folyamatban vagy kilátásban levő, illetve már lezárult peres és nem peres ügyek, amelyekben a Társaság bármilyen formában - akár alperesként, akár felperesként, akár köteleztként, akár jogosultként – érintett:

a) Felperesként

A megszünt mederhasználati szerződések után Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a 120/1999. Korm. rendelet 6.§ (7) bekezdésének megfelelően az időben nem elbontott vízi létesítményeket a jogosultak költségére elbontotta. Ezzel kapcsolatban összesen 88.031.198 Ft nyilvántartott és dokumentált követelése keletkezett a Társaságnak, melyből 2021. évben 29.353.047 Ft összegben a jogi eljárás megindult, 58.678.151 Ft peresítése 2022. évben várható.

b) Alperesként

Azon ügyekben, amelyekben a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. alperesként érintett - mindösszesen 262.787.000 Ft összegű követelés - tárgyalást még nem tartottak, a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. ellenkérelmet terjesztett elő, melyben kérte a Járásbíróságot, hogy a felperesek követelését - mint megalapozatlan követelést - szíveskedjen elutasítani.

A peres ügyekben jelenleg nem minősíthető a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. kockázata, ezért az esetleges jövőbeni kötelezettségekre céltartalék képzés nem történt.

Könyvvizsgálati kötelezettség

A 2021. évi számviteli beszámolóra vonatkozóan a könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A könyvvizsgálat éves díja 700.00 Ft.

A fentiekén túl a könyvvizsgáló részére további díjazás nem került megállapításra, egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra kifizetés nem történt.

A pénzügyi, vagyoni helyzet bemutatása

A Társaság bevétele alapvetően költségvetési, illetve Uniós forrásból származik. Fő tevékenysége az építési beruházás szervezése. Az SFTFN Zrt Vállalkozási tevékenységet jellemzően nem végez, így az eredmény minimális.

A bemutatott projektek, támogatások a fejlesztési forrásokon túlmenően biztosították 2021. évben a Társaság szakmai működésének finanszírozását. A működés érdekében felmerülő költségek megosztásra kerültek az egyes projektek között, így 2021-ben külön működési támogatás nem került folyósításra.

A 2021. évi költségvetési törvényben biztosított források rendelkezésünkre állnak, melyek a 2022. évi kiadások egy részére, nagyrészt a fejlesztési kiadásokra, fedezetet biztosítanak.

A Társaság jelen és kiemelt feladatai ellátásának biztosításához és a folyamatos fizetőképesség megőrzéséhez, illetve a vagyonmegóvás (veszteségcsökkentés) érdekében a Tulajdonosi joggyakorló támogatása, illetve további fejlesztési források szükségesek.

Környezetvédelmi feladatok

A veszélyes hulladékok kezelésére vonatkozóan a Társaság az előírt rendelkezések szerint jár el. Az egyes projektek kapcsán kötött vállalkozói szerződések kitérnek a munkák során esetlegesen keletkező veszélyes hulladékok kezelésére, a vállalkozó ezzel kapcsolatos kötelezettségeire.

A Fertő part fejlesztése projekt tekintetében a környezetvédelmi engedélyek a Társaság rendelkezésére állnak. A világörökségi Fertő-táj magyar oldalán a Fertő-Hanság Nemzeti Park

Igazgatóság látja el a természetvédelmi kezelői feladatokat a természet védelméről szóló 1996. évi LIII. törvény irányításait követve. A Fertő-Hanság Nemzeti Parkra mindenkor érvényes kezelési terv, valamint a Fertő-tó Natura 2000 terület fenntartási terve rendre meghatározza azokat a feladatokat és kereteket, amely szerint szervezni, illetve végezni kell az egyes élőhely- és fajvédelmi kezelési-fenntartási tevékenységeket.

Társadalmi felelősségvállalás

A Társaság által végzett tevékenység a turisztikai térségek fejlesztésének állami feladatairól szóló 2016. évi CLVI. törvényben meghatározott turisztikai fejlesztési közfeladatok megvalósítását szolgálja.

A kiemelt turisztikai fejlesztési térség beavatkozási programjának hatására a térségben megerősödik a meglévő kulturális és egészségturisztikai kínálat, amely jelentős minőségi előrelépést jelenthet. Emellett megjelennek olyan vonzerőt jelentő fejlesztések, amelyek erősítik a meglévő termékstruktúrát, és egyedivé teszik a desztinációt. A soproni belváros és a Lőverek megújításával, a meglévő turisztikai szolgáltatások bővítésével, a Fertő tó partjának fejlesztésével a térség olyan egyedi kínálatot tud mutatni, ahol a történelmi séták egybeolvadnak a felfrissüléssel, regenerációval, gyógyulással, a hagyományok tisztelete mellett pedig innovatív, újszerű élményekkel is gazdagodhat a látogató.

Sopron, 2022. március 31.

Kárpáti Béla Imre
Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nzrt.
vezérigazgató