Adószám: 23497980-2-43

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft.

1116 Budapest, Kondorfa utca 1.

2022. Éves beszámoló

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

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

Budapest, 2023. március 13.

ABT Hungária Könyvvizsgáló Kft.
H-1037 Budapest Montevideo u. 3/A
Tel.: +36 1 430-3400
abt@abt.hu www.abt.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. („a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 19 561 738 E Ft, az adózott eredmény 13 854 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott "Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A member of Nexia international

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből és a 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása, és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.

A member of Nexia International

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

A member of Nexia International

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. március 13.

Nagy András
ABT Hungária Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Montevideo u. 3/A.
Nyilvántartási szám: 000001

ABT Hungária Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest
Montevideo u. 3/A
Adószám: 12109395-2-41

Nagy András
Nyilvántartási szám: 005718

A member of Nexia International

Bay Zoltán
Alkalmazott Kutatás
Közhasznú Nonprofit Kft.

Nagy András részére

ABT Hungária Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest
Montevideo utca 3/A.

Budapest, 2023. március 13.

Tisztelt Cím!

Ez a teljességi nyilatkozat a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft (a „Társaság") pénzügyi kimutatásainak, azaz a 2022 December 31 -i mérlegének, és a kapcsolódó 2022. évi eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének Önök általi könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, ezek a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak-e a Társaság mérlegfordulónapon fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az adott időszaki eredményéről és cash flow-járól, összhangban a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvénnyel („a Törvény").

Elismerjük felelősségünket a pénzügyi kimutatások megbízható és valós, a Törvénnyel összhangban álló elkészítéséért, és elismerjük, hogy ez a felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibáktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika elkészítését és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését. A pénzügyi kimutatásokat jóváhagyjuk.

A jelen nyilatkozatban szereplő bizonyos kijelentések csak a lényeges tételekre korlátozódnak. Értelmezésünk szerint valamely információ akkor lényeges, ha annak kihagyása vagy téves bemutatása egyedileg vagy összevontan együtt hatással lenne a felhasználóknak a pénzügyi kimutatásokon alapuló üzleti döntéseire. A lényegesség a kihagyás vagy téves bemutatás adott körülmények között mérlegelt mértékétől és jellegétől függ. A tétel nagysága, jellege, vagy a kettő kombinációja is lehet a meghatározó tényező.

Megfelelő információkat szereztünk be a Társaság releváns tudással és tapasztalatokkal rendelkező vezető beosztású és egyéb alkalmazottaitól. Ennek megfelelően legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbi nyilatkozatokat:

1. A fentiekben említett pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból valósan lettek összeállítva, a Törvénnyel összhangban.

2. Nem voltak olyan ismert tényleges vagy valószínű törvényi meg nem felelések, amelyek esetében a meg nem felelésnek lényeges hatása lett volna a pénzügyi kimutatásokra.

3. Megerősítjük, hogy:

   A) Értelmezésünk szerint a „csalás" kifejezés tartalmazza a csalási szándékú pénzügyikimutatás-készítésből származó hibákat és az eszközök

eltulajdonításából származó hibákat. A csalási szándékú pénzügyikimutatás-készítésből származó hibák olyan szándékos hibákat foglalnak magukban, amelyeknek célja a pénzügyi kimutatások felhasználóinak félrevezetése. Az eszközök eltulajdonításából származó hibák a Társaság eszközeinek ellopását foglalják magukban.

B) Elismerjük felelősségünket a csalások és hibák megakadályozása és feltárása érdekében a belső ellenőrzés megtervezésére és alkalmazására vonatkozóan.

C) Nincs tudomásunk arról, hogy a tárgyévben a Társaságot érintő csalások vagy vélt csalások történtek volna.

D) Nem voltak a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítások.

E) Közöltük Önökkel, megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibákat tartalmaznak.

4. Az Önök rendelkezésére bocsátottuk a Társaság valamennyi számviteli kimutatását és az azokat alátámasztó dokumentumokat, valamint az összes, a tulajdonosok és az igazgatóság év során tartott üléseiről készült jegyzőkönyvet, valamint ahol ez értelmezhető, a mérleg fordulónapja után tartott ülések összesített anyagát, amelyek jegyzőkönyve még nem készült el.

5. A pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben közzétetteken kívül nincsenek olyan lényeges ügyletek, amelyek nem lettek megfelelően rögzítve a pénzügyi kimutatásokat alátámasztó számviteli nyilvántartásokban.

6. Megerősítjük azokkal a szerződéses megállapodásokkal kapcsolatban adott információknak a teljességét, amelyek jellegük, időtartamuk, az esetleges szerződéses kötbérek vagy más okok miatt jelentősek vagy jelentőssé válhatnak a Társaság pénzügyi helyzetének értékelésekor.

7. Megerősítjük a kapcsolt felekre és a pénzügyi kimutatások szempontjából lényeges, kapcsolt felekkel folytatott tranzakciókra vonatkozóan az Önök rendelkezésére bocsátott információknak a teljességét. A kapcsolt felek személye, a velük szemben fennálló egyenlegek és a velük folytatott ügyletek megfelelően szerepelnek a nyilvántartásokban, és szükség szerint megfelelően lettek közzétéve a pénzügyi kimutatásokban. Jelen nyilatkozat „A" melléklete tartalmazza a kapcsolt vállalkozás és a kapcsolt vállalkozások közötti ügylet értelmezésünk és az 550. témaszámú, *Kapcsolt vállalkozások* című Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standard szerinti meghatározását.

8. A Társaság szerződéses megállapodásainak és a szabályozó szervek minden olyan követelményének eleget tett, amelynek esetleges nem teljesítése lényeges hatása lehet a pénzügyi kimutatásokra.

9. A Társaság ellen folyó vagy várható perek és keresetek becsült pénzügyi hatásait rögzítettük és közzétettük a pénzügyi kimutatásokban. A közzétetteken kívül nincs tudomásunk további olyan perről és/vagy keresetről, amelyet már megkaptunk, vagy amely várható.

10. Nem voltak:

A) észrevételek vagy jelzések a hatóságok részéről arra vonatkozóan, hogy hiányosságok vagy szabálytalanságok lettek volna a pénzügyi adatszolgáltatási gyakorlatban,

B) törvények és előírások olyan megsértései vagy lehetséges megsértései, amelyek hatását figyelembe kellett volna venni közzététel szempontjából a pénzügyi kimutatásokban,

C) a Társaság pénzügyi kimutatásaiban szereplő téves állításokra vagy a számviteli elvek egyéb helytelen alkalmazására vonatkozó írásbeli vagy szóbeli kijelentések, amelyeket ne tártunk volna fel Önök előtt,

D) olyan, a Társaság pénzügyi kimutatásaira lényeges hatást gyakorló belső ellenőrzési hiányosságokra vonatkozó írásbeli vagy szóbeli kijelentések, amelyeket írásban ne tártunk volna fel Önök előtt,

E) a Társaság pénzügyi kimutatásait befolyásoló hamis állítások Önök vagy más olyan személyek felé, akik az ellenőrzésünk alatt álló gazdálkodó egységeket vizsgálták, és akiknek a munkájára Önök könyvvizsgálatuk során esetleg támaszkodnak.

11. Megerősítjük a fontosabb társult vállalkozások, a jelentős közös vezetésű vállalkozásban lévő érdekeltségek azonosításával kapcsolatban nyújtott információknak a teljességét.

12. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban megfelelően lettek nyilvántartásba véve és közzétéve a következők:

A) a Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái

B) a Társaságot ellenőrző anyavállalat és a cégcsoport végső anyavállalatának neve

C) jelentős tevékenységek, beleértve a speciális célokat szolgáló gazdálkodó egységekkel folytatott tranzakciókat, a nem konszolidált tételeket és a bevételek kimutatását

D) korábban értékesített eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások, opciók

E) a számviteli politikában végrehajtott változtatások, amelyek hatással vannak a következetesség elvének érvényesülésére

F) biztosítékként adott eszközök

G) jelentős közös tulajdonok

H) egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

13. Szükség szerint nyilvántartásba vettünk, illetve közzétettünk minden tényleges és függő kötelezettséget, és a kiegészítő mellékletben közzétettünk minden olyan garanciát, amelyet harmadik fél részére nyújtottunk.

14. Minden olyan veszteségre, amelyek értékesítési vagy beszerzési kötelezettségeink teljesítése során merülnek fel, illetve abból adódnak, hogy nem tudjuk teljesíteni bármely ilyen kötelezettségünket, megfelelő mértékű céltartalékokat képeztünk, és azokat a kiegészítő mellékletben is bemutattuk.

15. A munkavállalói juttatásokat, beleértve a munkaviszony megszűnése utáni juttatásokat, a végkielégítéseket és az egyéb munkavállalói juttatásokat bemutattuk.

16. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi eszközre vonatkozóan, semmiféle zálog vagy teher nem áll fenn a Társaság eszközeire vonatkozóan.

17. Minden értékesítési tranzakció végleges, és a szokásos garanciákon kívül nincs tudomásunk az áruk visszavásárlását lehetővé tévő szerződéses feltételekről.

18. A pénzügyi kimutatásokban szereplő követelések értékesítésből származó érvényes követeléseket tartalmaznak, azok a mérleg fordulónapján vagy azt megelőzően keletkeztek, és megfelelő értékvesztést számoltunk el a behajthatatlan követelésekből származó esetleges veszteségekre.

19. A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően határoztuk meg az időszakra vonatkozó adóráfordításokat és -költségeket valamint a kapcsolódó adóköveteléseket és

    -kötelezettségeket, illetve azokkal összhangban elkészítettük és benyújtottuk az adóbevallásokat (beleértve szükség esetén az önrevíziót is).

20. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen módosítaná az eszközök és a kötelezettségek könyv szerinti értékét vagy besorolását a pénzügyi kimutatásokban. Véleményünk szerint valamennyi lényeges eszköz könyv szerinti értéke meg fog térülni. Az értékvesztéseket és az értékvesztések visszaírását (ha voltak ilyenek) a Törvénnyel összhangban mutattuk ki.

21. Nincsenek termékcsoportok megszüntetésére vonatkozó terveink vagy szándékaink, amelyek felesleges vagy selejtes készleteket eredményezhetnek, és nincsenek olyan készletek, amelyek a nettó realizálható értéküknél vagy a piaci értéküknél magasabb értéken lennének kimutatva.

22. Az év során nem szüntettünk meg tevékenységet, és nem tervezünk ilyet a pénzügyi időszak vége után kezdődő és a pénzügyi kimutatások kibocsátásának jóváhagyásáig tartó időszakban sem.

23. A pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben közzétetteken kívül nincsenek:

A) egyéb olyan függő nyereségek vagy veszteségek, vagy egyéb kötelezettségek, amelyeket a pénzügyi kimutatásokban ki kell mutatni vagy közzé kell tenni,

B) egyéb olyan környezetvédelmi kérdések, amelyek lényeges hatással lehetnek a pénzügyi kimutatásokra.

24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

25. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben

A) a Törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok

B) a Társaság számviteli politikájának jelentős részei, valamint a számviteli politika tárgyévi változásai és azok hatása a működési eredményre.

26. A mérlegfordulónapot követően nem történtek olyan események, amelyek a pénzügyi kimutatások vagy a kiegészítő melléklet helyesbítését vagy abban való közzétételt követelnének meg.

27. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

Tisztelettel:

Dr. Schmidt Balázs
Ügyvezető igazgató

Szabó Zsuzsanna
Gazdasági Igazgató

IJAY ZOLTÁN Általános Kutatási Kft.

"A" melléklet a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft **teljességi nyilatkozatához**

Meghatározások

Kapcsolt fél. Egy adott fél akkor minősül az egységgel kapcsolt viszonyban lévőnek, ha:

a) a fél közvetlenül vagy közvetetten, egy vagy több közvetítőn keresztül:

   i) ellenőrzi az egységet, annak ellenőrzése alatt áll, vagy azzal együtt közös ellenőrzés alatt áll (beleértve az anyavállalatokat, leányvállalatokat és társ-leányvállalatokat);

   ii) olyan érdekeltséggel rendelkezik az egységben, ami jelentős befolyást biztosít számára az egység felett; vagy

   iii) közös ellenőrzést gyakorol az egység felett;

b) a fél az egység társult vállalkozása (ahogy azt az IAS 28 Társult vállalkozásokban lévő befektetések standard meghatározza);

c) a fél olyan közös vállalkozás, amelyben az egység tulajdonos (ld. IAS 31 Közös vállalkozásokban lévő érdekeltségek);

d) a fél kulcspozícióban lévő vezető az egységnél vagy annak anyavállalatánál;

e) a fél az (a) és (d) alpontokban hivatkozott bármely magánszemély közeli hozzátartozója;

f) a fél a (d) vagy (e) alpontokban hivatkozott bármely magánszemély közvetlen vagy közvetett ellenőrzése, közös ellenőrzése, vagy jelentős befolyása alatt áll, vagy ilyen személy a fél felett jelentős szavazati joggal rendelkezik; vagy

g) a fél egy nyugdíjazási juttatási programot biztosít az egység, vagy bármely olyan más egység munkavállalói részére, amely kapcsolt fél az egység szempontjából.

Kapcsolt felekkel folytatott ügyletek a kapcsolt felek közötti erőforrás, szolgáltatás és kötelem átadások, tekintet nélkül arra, hogy felszámítanak-e árat.

Adószám: 23497980-2-43
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Adószám: 23497980-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft

1116 Budapest, Kondorfa utca 1

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

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

Budapest, 2023. március 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft

Adószám: 23497980-2-43
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**4 210 192**	**6 823 632**
A.I.	**Immateriális javak**	**114 121**	**118 672**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	93 856	68 295
A.I.4.	Szellemi termékek	20 265	50 377
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 086 211**	**6 704 960**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 736 205	1 801 167
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	481 811	3 657 810
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 067 728	1 225 819
A.II.5.	Beruházások, felújítások	69 091	7 634
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	731 376	12 530
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**9 860**	**0**
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	9 860	0
B.	**Forgóeszközök**	**13 716 424**	**12 526 233**
B.I.	**Készletek**	**6 323 984**	**6 950 782**
B.I.1.	Anyagok	3 748 862	2 520 026
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 233 617	3 895 960
B.I.4.	Késztermékek	6 175	27 914
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	335 330	506 882
B.II.	**Követelések**	**1 366 359**	**2 877 024**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	251 240	373 353
B.II.6.	Egyéb követelések	1 115 119	2 503 671
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**9 860**
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	9 860
B.IV.	**Pénzeszközök**	**6 026 081**	**2 688 567**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	5 255	4 734
B.IV.2.	Bankbetétek	6 020 826	2 683 833
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**137 245**	**211 873**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	137 245	171 362
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	40 511
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**18 063 861**	**19 561 738**

Adószám: 23497980-2-43
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**183 133**	**196 987**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**30 000**	**30 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**140 125**	**153 133**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	13 008	13 854
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**11 316 673**	**11 150 210**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**958 076**	**958 076**
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	958 076	958 076
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**10 358 597**	**10 192 134**
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	16 043
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	211 080	210 561
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 147 517	9 965 530
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**6 564 055**	**8 214 541**
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	171 467	126 268
G.3.	Halasztott bevételek	6 392 588	8 088 273
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**18 063 861**	**19 561 738**

Adószám: 23497980-2-43
Cégjegyzék szám: 01-09-968419
Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Fordulónap: 2022. december 31.

Adószám: 23497980-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft

1116 Budapest, Kondorfa utca 1

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

Budapest, 2023. március 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Adószám: 23497980-2-43
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Fordulónap: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	731 220	988 158
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	9 410	10 950
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**740 630**	**999 108**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	191 213	1 684 083
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**191 213**	**1 684 083**
III.	**Egyéb bevételek**	**3 178 206**	**3 528 598**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	12 697	0
05.	Anyagköltség	1 279 771	2 548 860
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	498 174	666 761
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	48 750	49 660
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**1 826 695**	**3 265 281**
10.	Bérköltség	1 530 680	1 896 942
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 382	135 844
12.	Bérjárulékok	188 393	187 326
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**1 827 455**	**2 220 112**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**405 928**	**738 468**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**62 289**	**50 384**
VII.a.	ebből: értékvesztés	25 453	21 560
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-12 318**	**-62 456**
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	592	592
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	28 048	82 902
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**28 640**	**83 494**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 314	7 184
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**3 314**	**7 184**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**25 326**	**76 310**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**13 008**	**13 854**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**13 008**	**13 854**

Adószám: 23497980-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft

1116 Budapest, Kondorfa utca 1

Kiegészítő melléklet
2022.

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

Budapest, 2023. március 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban Társaság vagy BZN) 2011. évben alakult, az "1118/2011. (IV.28) Kormány határozata a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közalapítvány közhasznú nonprofit gazdasági társasággá történő átalakításáról" alapján.

Az Alapító Okirat ellenjegyzésének időpontja: 2011. július 29.

A Társaság 2011. augusztus 31-vel kezdte el működését.

A Társaság cégbírósági bejegyzésének időpontja: 2011. november 4.

A Társaság közhasznú társaság. A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2014. január 30.

A Társaság cégbíróságon bejegyzett rövidített neve: Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft

A Társaság a magyarországi műszaki, természettudományi és üzemszervezési alkalmazott kutatások végzését és támogatását tűzi ki célul.

A Társaság a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló közhasznú, cél szerinti tevékenységeket folytatja alaptevékenységként a 2014. évi LXXVI. törvény 3.§ pontja szerint:

a, tudományos tevékenység, kutatás;

b, nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés.

A Társaságnál 3 fős Felügyelőbizottság működik. Tagjai: dr. Varga-Bajusz Veronika Edit (elnök), Orcsik Attila és Bódis László.

2022. évben a felügyelőbizottság tagja volt még dr. Nagy Ádám (2022.11.22-2023.01.31), valamint Dr. Kanzsalics Eszter (2022.01.01-2022.11.21).

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság a magyarországi műszaki, természettudományi és üzemszervezési alkalmazott kutatások végzését és támogatását, valamint - a kutatási eredményeit felhasználva - szervezet-fejlesztési és korszerűsítési feladatok megvalósítását tűzi ki célul.

A Társaság a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló alábbi közhasznú, cél szerinti tevékenységeket folytatja:

a) tudományos tevékenység, kutatás;

Kormány által alapított kutatóhelyként a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban: 2014. évi LXXVI. törvény) 3. §-ában meghatározott alkalmazott kutatási és kísérleti fejlesztési, valamint innovációs tevékenység ellátása.

b) nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés;

A pályakezdő fiatalok, az ötven év feletti munkanélküliek, valamint a gyermek gondozását, illetve a családtag ápolását követően munkát keresők foglalkoztatásának elősegítéséről, továbbá az ösztöndíjas foglalkoztatásról szóló 2004. évi CXXIII. törvény - III/A. fejezete alapján. A nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: 2011. évi CCIV. törvény) - 44. §-a (a hallgatói munkavégzés szabályai) szerint.

c) a kutatás-fejlesztési és innovációs eredmények széles körben történő megismertetése és népszerűsítése;

A Társaság a 2014. évi LXXVI. törvény 4. §. (1) bekezdés d), f), g) és k) pontjában meghatározott közfeladatok ellátásában való közreműködésével ösztönözi a magas hozzáadott értéket előállító munkahelyek létrehozását, előmozdítja a kutatás-fejlesztésben és az innovációban foglalkoztatottak szakmai felkészültségének javulását, társadalmi és szakmai elismertségük növelését, továbbá hozzájárul a tudáson és innováción alapuló gazdaság kialakításához és ezáltal az intelligens növekedés beindításához, fenntartásához.

d) versenyképességük növelése érdekében elősegíti a mikro-, kis- és középvállalkozások innovációs tevékenységét.

A Társaság az általa nyújtott inkubációs szolgáltatásokkal a 2014. évi LXXVI. törvény 4. §. (1) bekezdés c), e) és j) pontjában meghatározott közfeladatok ellátásában való közreműködésével hozzájárul az országos kutatási infrastruktúra fejlesztéséhez, továbbá a mikro-, kis- és középvállalkozások versenyképességének növeléséhez.

A Társaság gazdaságfejlesztési tevékenységet is folytat.

A Társaság közreműködik egyetemi hallgatók képzésében, illetve támogatja azt, ideértve a pénzügyi támogatás nyújtását is.

A Társaság alaptevékenysége körében posztdoktorként foglalkoztatottakat támogat.

A Társaság vagyoni hozzájárulásával részt vesz az Academia Europaea keretein belül kiosztásra kerülő Kondorosi Ádám nemzetközi tudományos díj létrehozásában és fenntartásában,

A Társaság vagyoni támogatással hozzájárul a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem által kiadmányozott Bay Zoltán TDK Díj létrehozásához és fenntartásához.

A Társaság állami feladatként közreműködik az Alapító Okiratban meghatározott feladatok ellátásában, közfeladat ellátására irányuló szerződés alapján. A Társaság közreműködhet továbbá állami feladatok ellátásában a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény rendelkezései alapján, a felsőoktatási intézménnyel kötött együttműködési megállapodásban foglaltak szerint.

A Társaság az Alapító Okiratában meghatározott közfeladatait közérdekből, haszonszerzési cél nélkül végzi.

A Társaság a Magyar Állam tulajdonában álló egyszemélyes közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság.

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V. 26.) GFM rendelet módosításáról szóló 14/2022. (XI.21.) GFM rendelet alapján, az 1/2022. (V. 26.) GFM rendelet 1. melléklet IX. pont 23. sora alapján a Kulturális és Innovációs Minisztérium (1054 Budapest, Szemere utca 6., PIR-törzsszám: 309271, adószám: 15309271-2-41, a továbbiakban: Alapító) jogosult a Magyar Állam nevében a Társaság felett a tulajdonost megillető jogok gyakorlására.

2022. évben a Társaság feletti tulajdonosi jogokat az Innovációs és Technológiai Minisztérium (ITM) (2022.01.01-2022.05.25), majd a Technológiai és Ipari Minisztérium (TIM) is gyakorolta (2022.05.26-2022.11.21)

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek az alábbiak:

A Társaság székhelye:1116 Budapest, Kondorfa utca 1.

A Társaság fióktelepei:

3300 Eger, Kistályai u. 2.

6726 Szeged, Derkovits fasor 2.

3519 Miskolc, Iglói u. 2.

6000 Kecskemét, Izsáki út 10.

3533 Miskolc, Kerpely Antal utca 35.

8900 Zalaegerszeg, Dr. Michelberger Pál út 3.

7621 Pécs, Vörösmarty utca 4.

4700 Mátészalka belterület 544/83 helyrajzi szám

A Társaság telephelyei:

1027 Budapest, Bem József utca 2. 2. em. 3.

1027 Budapest, Bem József utca 2. 2. em. 2.

1027 Budapest, Bem József utca 2. 5. em. 2.

1116 Budapest, Fehérvári út 132-144.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag a Magyar Állam 100%-os szavazati joggal.

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

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

Az általános üzleti környezet - különösen a pandéma járvány után jelentkező és az orosz-ukrán háború kitörését követően felerősödött - energia és üzemanyagár emelkedés, a megugrott inflációs és azok hatásai - a tárgyévben nem voltak kedvezőek, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Szabó Zsuzsanna a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft. Gazdasági Igazgatója, PM regisztrálási száma: 158721.

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet és a közhasznúsági mellékletet) a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Dr. Schmidt Balázs ügyvezető igazgató.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: ABT Hungária Könyvvizsgáló Korlátolt

Felelősségű Társaság. Kamarai nyilvántartási száma: 000001.

Székhelye: 1037 Budapest, Montevideo utca 3/A.;

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Nagy András;

kamarai nyilvántartási száma:005718.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A Társaság köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti éve mérlegforduló napjától számított ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezéssel), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót felülvizsgálta.

A letétbe helyezett éves beszámoló adatai, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt nyilvánosak, azokról bárki tájékoztatást kaphat, és másolatot készíthet.

A Társaság köteles az éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot, vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.

A Társaság köteles biztosítani, hogy munkavállalói, alkalmazottai, tagjai az éves beszámolót a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést a Társaság székhelyén megtekinthessék, és azokról teljes vagy részleges másolatot készíthessenek.

Közzétételi kötelezettségének a Társaság azzal tesz eleget, ha az éves beszámoló egy eredeti vagy egy hiteles másolati példányát, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel, valamint a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény szerinti elektronikus űrlappal együtt a céginformációs szolgálatnak megküldi a kormányzati portál útján.

Társaság az éves beszámolót, kiegészítő mellékletet, közhasznúsági mellékletet a könyvvizsgálói záradékot, az üzleti jelentéssel együtt internetes honlapján is közzéteszi (www.bayzoltan.hu).

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata

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. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Időszakos adók előírása	befizetéshez igazodóan aktualitáskor
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál a leltárszabályzat alapján

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő február 28-a. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

A Társaságnál jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy ennek megfelelő devizaösszeg. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként jelenik meg.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 25 százalékát.

Kivételes nagyságú költség az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 25 százalékát.

Kivételes nagyságú ráfordítás az egy gazdasági eseményből, szerződésből eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 25 százalékát.

Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a Társaság üzletszerű működésével, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. A Társaság kivételes előfordulású bevételnek tekinti:

- Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értékét,
- a megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek értékének különbözetét, ha a kapott eszközök értéke a több,
- tartozásátvállalás során - ellentételezés nélkül - átvállalt kötelezettség összegét,
- a térítés nélkül átvett eszközök, kapott szolgáltatások piaci értékét,
- az ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értékét,
- az elévült kötelezettségek összegét.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a Társaság üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. A Társaság kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak tekinti:

- Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értékét,
- a megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek értékének különbözetét, ha a kapott eszközök értéke a kevesebb,
- a tartozásátvállalás szerződés szerinti összegét,
- a térítés nélkül átadott eszközök, nyújtott szolgáltatások nyilvántartás szerinti értékét,

- az 1 millió forintot meghaladó elengedett követelés könyv szerinti értékét,
- a véglegesen fejlesztési célra adott támogatás összegét,
- a véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök összegét.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos deviza középárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti történi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, 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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, amennyiben annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján szükséges meghatározni. Amennyiben az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nulla.

Az eszközök hasznosíthatósága a piaci érték, a haszonanyag, vagy hulladékérték vonatkozásában reális lehetőség.

A fentiek alól a személygépkocsik kivételt képeznek. A 10 millió forintot meghaladó beszerzési értékű személygépkocsik esetében kell a maradványértéket meghatározni, illetve akkor szükséges maradványértéket tervezni, amennyiben az egyedileg vélhetően meghaladja az 1 millió forintot a hasznos élettartam végére. A többi esetben nulla forint maradványértéket szükséges vélelmezni.

Minden olyan esetben, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető a maradványérték nulla forint.

A saját tulajdonú ingatlanok esetében nincs folyamatos karbantartás évente, ezért az elszámolt amortizáció lesz az időnként végrehajtott felújítás forrása. Mivel hasznos élettartamukat általában 50 évben határozzuk meg, nem állapítható meg előre a maradványérték összege megfelelően, így ennek meghatározásától szükséges eltekinteni. Az idegen ingatlanon végzett beruházások esetében nincs reális megtérülési lehetőség, ezért a maradványérték ugyancsak nulla forint.

A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kötelezően el kell számolni az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni és az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség jellegű különbözet tartós és jelentős.

A készlet értékét a különbözetnek értékvesztésként történő elszámolásával kell csökkenteni, ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke 20%-kal és 1 évet meghaladóan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke. Ekkor a készletet a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni.

A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága: a valutás, devizás tételek mérleg-fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam-különbözet akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja az 1 millió forintot. Ez a nagyságrend nem éri el a megállapítás alapjául szolgáló mérlegfőösszeg 3 ezrelékét.

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján - a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. Ha ez tartósan és jelentős összegben alacsonyabb a követelés könyv szerinti értékénél, akkor értékvesztést kell elszámolni az egyéb ráfordításokkal szemben.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél 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.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi

beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.26. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.27. 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.

2.28. 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.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

Magyarország legnagyobb alkalmazott kutatási intézete a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft (továbbiakban Társaság, Kutatóközpont vagy BZN). Célunk a magyarországi vállalatok versenyképességének és hatékonyságának növelése sikeres innováció és technológia-transzfer révén, szoros együttműködésben hazai és nemzetközi partnerintézményekkel. Ezt a missziót különböző nemzeti és nemzetközi kutatási és fejlesztési projektek megvalósításával kívánjuk elérni.

A Társaság K+F tevékenysége az alábbi területekre koncentrálódik:

- Anyagtudományi fejlesztések (anyagok és anyagtechnológiák, nanotechnológia, ipari lézertechnológia)
- Biomassza alapú gazdaság/bioeconomy
- Információs és kommunikációs technológia
- Logisztika és ipari gyártástechnológiák
- Környezetipari technológiák és másodlagos nyersanyagok hasznosítása
- Üzemelési biztonság, élettartam menedzsment
- Mechanikai, anyagszerkezeti, fizikai, kémiai-analitikai méréstechnika.

Ezen célok megvalósítása során kutatási divízióink hazai és külföldi megrendelőink számára komplex tudományos és műszaki megoldásokat kínálnak a hatékonyabb és eredményesebb működés elérése érdekében. Partnerintézményeink számára az "innovációs-híd" szerepét töltjük be alkalmazott kutatás-fejlesztési és technológiatranszfer tevékenységünkön keresztül.

Kutatási tevékenységeinken felül a Társaságunk támogatja az EU és más nemzetközi K+F+I programokban való intézményi részvételt, nemzeti szinten koordinálja az EURAXESS kutatói mobilitási programot, társult tagként részt vesz az EIT KIC Raw Materials nemzetközi konzorciumaiban.

A Társaság felett 2018-2022. években alapítói jogokat gyakorló Innovációs és Technológiai Minisztérium majd Technológiai és Ipari Minisztérium szándéka szerint a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatóintézet Hálózat 2021-ben megkezdte működését. 2022-ben elkészült a hálózat stratégiájának és akciótervének munkaanyaga, amelyet az Alapítóhoz benyújtottunk véleményezésre. Az Innovációs Tanácsadó Testület is megalakult 2022 május elején. A Hálózat megkezdte szolgáltatási portfóliójának kialakítását (kompetenciatérkép).

2022-ben a koronavírus járvány csillapodásával Társaságunk visszatért a rendes munkarendhez, megtartva a járvány alatt tett digitális fejlődést (pl. videokonferencia használat, fájlmegosztások stb.) és a home office 50%-os lehetőségét a kollégáink számára.

A koronavírus helyzetre tekintettel az Operatív Törzs döntése alapján Társaságunk FFP2 szabvány arcmaszkok gyártását kezdte meg 2020. évben és 2022-re több, mint ötmillió db maszkot adunk át az Országos Kórházi Főigazgatóság (továbbiakban OKFŐ) és a magyar egészségügy részére. Az Operatív Törzs döntése alapján beszerzett 2 db orvosi vizsgálókesztyű gyártására alkalmas gépsor összeszerelése május végén befejeződött, a hivatalos átadó után (július közepe) a gyártás megkezdődött.

Az ukrán-orosz háború okozta infláció, bizonyos ágazatokban a megrendelések már az év első felében jelentkező csökkenése, valamint az energiahordozók világpiaci árának emelkedése jelentősen befolyásolni látszik mind a költségeinket, mind az ipari bevételeinket. Elsősorban a kis- és középvállalatok esetében tapasztaljuk a kutatás-fejlesztési projektek elhalasztását, törlését a rezsi növekedés miatt. Az európai uniós pályázatok megjelenésének időbeli tolódása hosszabb távon megnehezítheti a Társaság működését. A negatív tendenciákat diverzifikációval és aktív pályázati, sales tevékenységgel próbáljuk ellensúlyozni. Kockázatot látunk abban, hogy a kis- és középvállalati réteg nem tud tolerálni egy olyan mértékű szolgáltatási ár növelést, amellyel az inflációt kompenzálni lehet, ezért eredményességünk megtartására egyéb folyamatokat kell bevezetnünk.

Társaságunk bevételeinek jelentős részét tették ki a hazai és a nemzetközi pályázati források 2022-ben is, amelyek az alkalmazott kutatási tevékenységeket, valamint a kísérleti fejlesztési tevékenységeket támogatják. A pályázatok nem működési támogatási típusúak, hanem projekt-finanszírozásúak, illetve kisebb-nagyobb mértékben fejlesztési célokat is tartalmaznak a projektcél megvalósítása érdekében.

A futó hazai és nemzetközi pályázatok keretében jelentős összegeket nyert el Társaságunk kutatási infrastruktúra-fejlesztésre is, ami tovább emeli a Társaság egyébként is korszerűnek tekinthető infrastruktúrájának színvonalát. 2022. évben több, mint 4 milliárd Ft összegben történt beruházás, melyből a legnagyobb a közel 1,5 éve elkezdett orvosi vizsgálókesztyűk gyártására alkalmas 2 db anyagvizsgáló gépsor telepítése Mátészalkán mintegy 2,4 milliárd Ft összegben. Jelentős összegű gépsorok szállítása történt meg ezen kívül Zalaegerszegen a DIL szimulátor (960 mFt) és Miskolcra egy többtengelyű anyagvizsgáló berendezés (270 mFt), valamint egy hajtáslánc-vizsgáló berendezés (249 mFt) is érkezett.

A Társaság felsőoktatásban résztvevő hallgatók, valamint doktori, illetve posztdoktori képzésben résztvevők, továbbá olyan, legalább alapképzésben végzett pályakezdő hallgatók támogatási rendszerét működteti, amelynek célja kiemelkedő tehetségű hallgatók képességeinek fejlesztése műszaki és természettudományi területeken, valamint a tehetségük kibontakoztatásának támogatása. A program keretében a hallgató, vagy fiatal pályakezdő anyagi támogatásban részesülhet és bekapcsolódhat a Társaság kutatási feladataiba.

Több munkatárs szerzett az elmúlt évben is BSc, MSc, illetve szakmérnöki diplomát, aminek révén a Társaság szakmai színvonala, tudásbázisa tovább erősödött.

Társaságunk 2011. december 30-tól üzemelteti a 100%-os állami tulajdonban lévő Budapest XI. kerület, Fehérvári út 132-144. alatt található Innovációs Parkot. 2017. májusától megkaptuk az ingatlan vagyonkezelési jogát is a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től.

Társaságunk közhasznú jogszabály szerinti feladatköre kiterjed a Kutatóhelyként való részvételre a KFI stratégia megvalósításában a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény 4. § (1) bekezdés c) pontja alapján. Társaságunk e körben kifejezetten inkubációs szolgáltatást kíván biztosítani hazai kutatásokban tevékenykedő szervezetek részére.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

Társaságunk bevételeinek jelentős részét teszik ki a hazai és a nemzetközi pályázati források 2022-ben is, amelyek az alkalmazott kutatási tevékenységeket, valamint a kísérleti fejlesztési tevékenységeket támogatják. A pályázatok nem működési támogatási típusúak, hanem projekt-finanszírozásúak, illetve kisebb-nagyobb mértékben fejlesztési célokat is tartalmaznak a projektcél megvalósítása érdekében.

2022. évben Társaságunk összesen 48 db pályázati projekt megvalósításán dolgozott, amely pályázatok összköltségvetése meghaladta a 21,8 milliárd forintot:

Sorcímkék	Projektek darabszáma (db)	Projektek teljes költségvetése (Ft)
Hazai	26	20 669 995 052
Nemzetközi	22	1 176 353 972
Végösszeg	**48**	**21 846 349 024**

A hazai források tekintetében konzorciumi partnerként vettünk részt a GINOP 2.2.1-es pályázati felhívásokban, mely a K+F versenyképességi és kiválósági együttműködéseket támogatta.

A Horizont 2020 (vagy H2020) hétéves futamideje alatt összesen mintegy 77 milliárd eurónyi támogatásra lehetett pályázni. A program a kiválóságra fektetett hangsúlyt, a H2020 program egyik fontos ismérve, előnye a kkv-k finanszírozása területén elért jó eredmény, a másik pedig az ipari szereplők (nem kkv-k) bevonása a projektekbe.

Magyarország H2020-as szerepléséről összességében elmondható, hogy a középmezőny alján helyezkedik el mind a beadott pályázatok számát, mind a nyertes pályázatok számát tekintve. Társaságunk a magyar pályázókat és a teljes európai adatsort tekintve sikeresnek mondható, hisz az elnyert uniós támogatásokat tekintve mindkét területi összehasonlításban az első tíz százalékba tartozik. Az ország H2020 részvételének javítása érdekében több javaslatcsomagot készítettünk mind a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (továbbiakban NKFIH), mind a TIM részére.

Társaságunk 2023-ban tovább szélesíti a nemzetközi kutatási együttműködéseit, valamint több EU és más nemzetközi K+F+I programokban való intézményi részvétele is erősödik. Célunk, hogy minél több nemzetközi K+F+I pályázati forrás bevonása történjen meg és K+F+I projekt valósuljon meg, mind konzorcium részeként, mind önállóan. Az előkészítés alatti pályázati terveink jelentős része a H2020 kiírásokból kerül ki.

2022. évben a Társaság az alábbi pályázatokban vett részt:

Ssz	Projekt rövid címe/belső elnevezése	Támogató	Futamidő	Összköltségvetés (BZN része) (nettó)	Támogatási intenzitás	Pályázat típus
1	KIC RIS ALICE	EIT KIC Raw Materials	2019.03.01.-2022.02.28	97 439 EUR	100%	Nemzetközi
2	KIC RIS BIOLEACH	EIT KIC Raw Materials	2019.04.01.-2022.12.31.	26 875 €	100%	Nemzetközi
3	KIC RIS RESTORE	EIT KIC Raw Materials	2020.01.01.-2022.12.31.	103 750 EUR	95%	Nemzetközi
4	ADVISE	European Commission	2017.09.01-2022.02.28.	218 750 €	100%	Nemzetközi
5	Euraxess Top IV.	European Commission	2018.09.01.-2022.02.28	105 100 €	100%	Nemzetközi
6	AAL INCARE	AAL Association és NKFIH	2018.11.01-2022.01.31	134 691 857 Ft	100%	Nemzetközi
7	Martin Metals VKE	Nemzetgazdasági Minisztérium	2018.03.01-2023.06.30.	242 773 459 Ft	100%	Hazai
8	AAL frAAgiLe	AAL Association és NKFIH	2019.07.01-2022.09.30.	32 357 135 Ft	100%	Nemzetközi
9	Kecskeméti FIEK	Nemzetgazdasági Minisztérium	2019.10.01-2022.12.31	3 338 052 967 Ft	100%	Hazai
10	Kompetencia Központ - Nagykanizsa	NKFIH	2020.03.01-2023.05.31	150 478 034 Ft	100%	Hazai
11	WATERAGRI	European Commission	2020.05.01-2024.04.30	203 125 €	100%	Nemzetközi
12	Pécsi FIEK	Pénzügy Minisztérium	2020.07.01-2023.05.31.	230 118 570 Ft	100%	Hazai

Ssz	Projekt rövid címe/belső elnevezése	Támogató	Futamidő	Összköltségvetés (BZN része) (nettó)	Támogatási intenzitás	Pályázat típus
13	Genevation VKE	Pénzügy Minisztérium	2020.04.01-2022.12.31	140 203 772 Ft	100%	Hazai
14	PerHeart	NKFIH és European Commission	2020.09.01-2023.08.31	51 479 000 Ft	100%	Nemzetközi
15	APAL	European Commission	2020.10.01-2024.09.30	255 000 €	100%	Nemzetközi
16	ENTENTE	European Commission	2020.09.01-2024.08.31	70 000 €	100%	Nemzetközi
17	STRUMAT-LTO	European Commission	2020.09.01-2024.08.31	121 050 €	100%	Nemzetközi
18	FRACTESUS	European Commission	2020.10.01-2024.09.30	144 188 €	100%	Nemzetközi
19	STRIDE	European Commission és Széchenyi Programiroda	2020.07.01.-2022.12.31.	121 160 €	95%	Nemzetközi
20	Maszkgyártás	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2020.03.26-2025.12.31	5 229 906 637 Ft	100%	Hazai
21	ITM-Hálózat 2020	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2020.09.04-2022.03.31.	196 000 000 Ft	100%	Hazai
22	TK-II. TK_ENG, TK_BIO, TK-ÁLT	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2020.11.01-2022.10.31	1 520 000 000 Ft	100%	Hazai
23	KIC RAW School 4.0.	European Commission	2021.01.01.-2023.12.31.	56 494 €	100%	Nemzetközi
24	Hálózat II. ütem	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal	2020.11.01-2022.10.31	601 939 000 Ft	100%	Hazai
25	Kesztyű gép és alapanyag beszerzés	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2020.11.01-2022.06.30.	2 870 832 983 Ft	100%	Hazai
26	EURAXESS Hubs	European Commission	2021.09.01.-2022.08.31.	79 750 €	100%	Nemzetközi
27	KELET-ÚT Piaci KFI	NKFIH	2021.03.01.-2025.02.28	146 721 656 Ft	100%	Hazai
28	SZEGEDFISH Piaci KFI	NKFIH	2021.01.01.-2024.12.31.	134 500 000 Ft	100%	Hazai
29	INNOVITECH Piaci KFI	NKFIH	2020.11.01-2024.04.30	106 015 958 Ft	100%	Hazai
30	PILZE-NAGY Piaci KFI	NKFIH	2021.01.01.-2024.12.31.	127 500 000 Ft	100%	Hazai
31	Járványvédelmi minősítő-rendszer	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2021.03.01-2022.02.28.	30 000 000 Ft	100%	Hazai

Ssz	Projekt rövid címe/belső elnevezése	Támogató	Futamidő	Összköltségvetés (BZN része) (nettó)	Támogatási intenzitás	Pályázat típus
32	AAL CleverGuard	AAL Association és NKFIH	2021.04.01. – 2023.09.30.	58 054 480 Ft	100%	Nemzetközi
33	V4 Foszfor	Visegrad Fund	2021.09.01-2023.12.31	2 880 €	100%	Nemzetközi
34	CHIAM	NKFIH+European Commission	2021.06.01-2024.05.31	32 272 300 Ft	100%	Nemzetközi
35	Kesztyűgyártás	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2021.01.01-2023.12.31	1 500 032 000 Ft	100%	Hazai
36	Veresi Piaci KFI	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal	2021.11.01-2024.10.31	84 000 000 Ft	100%	Hazai
37	KKV tanulmányok	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2021.12.20-2023.07.31.	135 000 000 Ft	100%	Hazai
38	ITM-SMART Care	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2021.12.20-2024.06.30	50 000 000 Ft	100%	Hazai
39	TK-Polimer (5 alszám)	NKFIH	2022.01.01-2024.12.31.	1 916 666 666 Ft	100%	Hazai
41	AKH-A	NKFIH	2022.01.01-2023.12.31	651 000 000 Ft	100%	Hazai
42	AKH-B Hálózat	NKFIH	2022.01.01-2022.12.31.	80 000 000 Ft	100%	Hazai
43	Engage4BIO	European Commission	2022.10.01-2025.09.30.	131 375 €	100%	Nemzetközi
45	DELISA	European Commission	2022.06.01-2026.05.31.	309 937,50 €	100%	Nemzetközi
46	PURECO GINOP PLUSZ	Pénzügy-minisztérium	2022.03.21-2025.03.20.	160 253 350 Ft	100%	Hazai
47	Kisszériás KK-I. ütem	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2022.04.01-2023.07.31.	250 000 000 Ft	100%	Hazai
48	Szintetikus üzemanyag	ITM/Szegedi Egyetem	2022.04.08-2025.07.31	719 400 000 Ft	100%	Hazai
49	HPC EDIH - Előkészítés	Miniszterelnökség	2021.12.01-2024.08.31	58 600 000 Ft	100%	Hazai
50	MarginUp	European Commission	2021.12.01-2024.08.32	121 875,00 €	100%	Nemzetközi

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	**Befektetett eszközök**	**4 210 192**	**6 823 632**	**2 613 440**	**62,07**
A.I.	**Immateriális javak**	**114 121**	**118 672**	**4 551**	**3,99**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 086 211**	**6 704 960**	**2 618 749**	**64,09**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**9 860**	**0**	**-9 860**	**-100,00**
B.	**Forgóeszközök**	**13 716 424**	**12 526 233**	**-1 190 191**	**-8,68**
B.I.	**Készletek**	**6 323 984**	**6 950 782**	**626 798**	**9,91**
B.II.	**Követelések**	**1 366 359**	**2 877 024**	**1 510 665**	**110,56**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**9 860**	**9 860**	**100,00**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**6 026 081**	**2 688 567**	**-3 337 514**	**-55,38**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**137 245**	**211 873**	**74 628**	**54,38**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**18 063 861**	**19 561 738**	**1 497 877**	**8,29**
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	**Saját tőke**	**183 133**	**196 987**	**13 854**	**7,56**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**30 000**	**30 000**	**0**	**0,00**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**140 125**	**153 133**	**13 008**	**9,28**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
D.VII.	Adózott eredmény	13 008	13 854	846	6,50
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
F.	**Kötelezettségek**	**11 316 673**	**11 150 210**	**-166 463**	**-1,47**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**958 076**	**958 076**	**0**	**0,00**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**10 358 597**	**10 192 134**	**-166 463**	**-1,61**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**6 564 055**	**8 214 541**	**1 650 486**	**25,14**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**18 063 861**	**19 561 738**	**1 497 877**	**8,29**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**740 630**	**999 108**	**34,90**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**191 213**	**1 684 083**	**780,74**
III.	**Egyéb bevételek**	**3 178 206**	**3 528 598**	**11,02**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**1 826 695**	**3 265 281**	**78,75**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**1 827 455**	**2 220 112**	**21,49**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**405 928**	**738 468**	**81,92**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**62 289**	**50 384**	**-19,11**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**-12 318**	**-62 456**	**-407,03**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**28 640**	**83 494**	**191,53**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**3 314**	**7 184**	**116,78**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**25 326**	**76 310**	**201,31**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**13 008**	**13 854**	**6,50**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**0,00**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**13 008**	**13 854**	**6,50**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**23,31**	**34,89**
Immateriális javak	0,64	0,61
Tárgyi eszközök	22,62	34,28
Befektetett pénzügyi eszközök	0,05	0,00
Forgóeszközök	**75,93**	**64,03**
Készletek	35,01	35,53
Követelések	7,56	14,71
Értékpapírok	0,00	0,05
Pénzeszközök	33,36	13,74
Aktív időbeli elhatárolások	**0,76**	**1,08**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100,00**	**100,00**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**1,02**	**1,01**
Jegyzett tőke	0,17	0,16
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	0,78	0,78
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	0,07	0,07
Céltartalékok	**0,00**	**0,00**
Kötelezettségek	**62,64**	**57,00**
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5,30	4,90
Rövid lejáratú kötelezettségek	57,34	52,10
Passzív időbeli elhatárolások	**36,34**	**41,99**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100,00**	**100,00**

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 40,4 %-át, a tárgyévben 62,7 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 11,1:1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 4,3 %-ban, a tárgyévben 2,9 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2,9 %-ban, a tárgyévben 2,8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3 116,6 nap, a tárgyévben 2 539,3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 123,8 nap, a tárgyévben 136,4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 13 854 EFt értékkel, 7,6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 1 %, a tárgyévben 1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nem változott.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6 179,5 %-át, a tárgyévben 5 660,4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 166 463 EFt értékkel, 1,5 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 91,5 %-ról 91,4 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3 337 514 EFt értékkel, 55,4 %-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 0.71, a tárgyévben 0,55 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 40,9 %, a tárgyévben 28,5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.21, a tárgyévben 1,12 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 25,8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 50 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 4 073 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 4 138 689 EFt, a tárgyévben 6 295 283 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2 156 594 EFt értékkel, 52,1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 740 630 EFt, a tárgyévben 999 108 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 258 478 EFt értékkel, 34,9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,1 %-át, a tárgyévben a 0,1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 43,4 %, a tárgyévben 46,2 % volt.

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

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 14 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 3 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 6 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 029 EFt, a tárgyévben 2 737 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 13 008 EFt, a tárgyévben 13 854 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 846 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**3 528 232**	**14 394**
1a.	Adózás előtti eredmény +	13 008	13 854
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	13 008	13 854
2.	Elszámolt amortizáció +	405 928	738 468
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	12 768	21560
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	387	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	66 470	-519
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-1 688 418	-181 987
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	4 088 704	1 650 486
9.	Vevőkövetelés változása +	-44 349	-127 630
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	780 087	-2 025 210
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-106 353	-74 628
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-1 015 333**	**-3 351 908**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	1 017 883	3 351 908
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 550	0
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	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-1**	**0**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	1	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**2 512 898**	**-3 337 514**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**2 512 898**	**-3 337 514**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegsorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

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. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

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 Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és pénzügyi kihatásai nincsenek, de jelentős szabadalmakkal, védjegyekkel és mintaoltalommal rendelkezik a Társaság, melyek a következők:

Sorszám	Megnevezés	Ország	Bejelentés száma	Státusz, megjegyzés
1	Eljárás és berendezés karbon szálakkal erősített alumínium mátrixú kompozit huzalok előállítására (Röviden: ALC huzal)	HU	P1300181	Megadott
2	Hőtároló és hőszállító anyagcsalád	HU	P1400621	Vizsgálat folyamatban
3	Növelt hővezetésű, só alapú hőtároló anyagcsalád és eljárás előállítására	HU	P1500491	Vizsgálat folyamatban
4	Eljárás Si kristályok dúsítására és elválasztására fémolvadékból szilicium tisztítására	HU	P1500509	Vizsgálat folyamatban
6	Eljárás nyílt cellás titánhab előállítására	HU	P1500306	Vizsgálat folyamatban
7	Berendezés és eljárás zárt cellás, alakos fémhab termékek előállítására fémhab injektorral	HU	P0900629	ADMATIS Kft a többségi tulajdonosa ennek a szabadalomnak
8	Eljárás monotektikus diszpergált fémötvözetek előállítására	HU	P0800532	Vizsgálat folyamatban
9	Rezgések segítségével végzett fémhabosító eljárás	HU	P0800736	Vizsgálat folyamatban
10	Rezgések segítségével végzett fémhabosító eljárás	HU	P1100144	Vizsgálat folyamatban
11	Átmeneti fémeket, nemfémeket és/vagy azok ötvözeteit és/vagy oxidjait tartalmazó önhordós, öntisztuló, nyílt cellás fémhabok és eljárás előállításukra	HU	P1500403	MOL NYRT-vel közös szabadalom, MOL 55%-ban BZN 45%-ban tulajdonos
12	Method to produce monotectic dispersed metallic alloys	PCT	PCT/HU2009/000080	Vizsgálat folyamatban
13	Method to produce a metal implant with the properties of antimicrobiality and biocompatibility and such a metal implant	PCT	PCT/HU2014/000048	Vizsgálat folyamatban
14	Preimplantation assessment of embryos through detection of free embryonic DNA	PCT	PCT/IB2015/050701	Pécsi Tudományegyetemmel közös bejelentés

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	603	0	0	0	603
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	437 666	23 803	160 641	0	300 828
Szellemi termékek	558 175	50 108	452 884	0	155 399
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**996 444**	**73 911**	**613 525**	**0**	**456 830**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 291 219	118 549	2 980	0	2 406 788
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 550 548	3 578 996	237 852	0	5 891 692
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 937 616	370 616	224 504	0	2 083 728
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	69 091	4 006 704	4 068 161	0	7 634
Beruházásokra adott előlegek	731 376	12 530	731 376	0	12 530
Tárgyi eszközök összesen	**7 579 850**	**8 087 395**	**5 264 873**	**0**	**10 402 372**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	603	0	0	0	603
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	343 810	49 364	160 641	0	232 533
Szellemi termékek	537 910	19 995	452 883	0	105 022
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**882 323**	**69 359**	**613 524**	**0**	**338 158**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	555 014	53 587	2 980	0	605 621
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 068 737	402 997	237 852	0	2 233 882
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	869 888	212 525	224 504	0	857 909
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**3 493 639**	**669 109**	**465 336**	**0**	**3 697 412**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljesítési arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	49 364	0	0	0	49 364
Szellemi termékek	19 995	0	0	0	19 995
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**69 359**	**0**	**0**	**0**	**69 359**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 587	0	0	0	53 587
Műszaki berendezések, gépek, járművek	402 997	0	0	0	402 997
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	212 525	0	0	0	212 525
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**669 109**	**0**	**0**	**0**	**669 109**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel. A vagyoni értékű jogok és szellemi termékek között többnyire a kutatás-fejlesztési feladatok teljesítéséhez szükséges különféle vásárolt szoftverek vannak (pl. Multidiszciplináris többtestdinamikai rendszer, Permanent CIVA license, E-learning tananyag fejlesztése, Térinformatikai adatbázis, Plant Simulation-Smart Talk ipari licenc, Expert Release szoftver licenc, Solidworks Premium hálózati licenc, LabWIEW Professional Development System, Windows O365 licensek).

Tárgyi eszközök jelentős tételei

2022. évben több, jelentős értékű beruházás történt, 4 milliárd forintot meghaladó, melyből a legnagyobb a közel 1,5 éve elkezdett orvosi vizsgálókesztyűk gyártására alkalmas 2 db gépsor telepítése Mátészalkán mintegy 2,4 milliárd Ft összegben.

Jelentős összegű gépsorok szállítása történt még ezen kívül is több telephelyünkre: megérkezett Zalaegerszegre a DIL szimulátor (960 mFt) és Miskolcra egy többtengelyű vizsgálóberendezés (270 mFt), valamint egy hajtáslánc-vizsgáló berendezés (249 mFt) is.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

Az előző évi mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszköz kizárólag Magyar Államkötvény: 2023/A típusú kamatozó értékpapír volt, mely 2023. évben lejár. Ezért a 2022. évi mérlegben a 9 860 EFt összeg átsorolásra került a rövid lejáratú értékpapírok közé (lejárata: 2023.11.24).

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	2 520 026
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 895 960
4. Késztermékek	27 914
6. Készletekre adott előlegek	506 882

Az Anyagok a maszkgyártáshoz beszerzett alapanyagok értékét tartalmazza, melyek feldolgozása 2023. augusztus végére fog megtörténni.

A Befejezetlen és félkész termékek a futó pályázatokban felmerült és még el nem számolt költségek értékei.

Késztermékek a maszkgyártási tevékenység során év végén már legyártott, de az Országos Kórházi Főigazgatóság részére még át nem adott termékek értékét tartalmazza.

Az orvosi vizsgálókesztyűk gyártására a gyártó partner részére előleget biztosítottunk, az ebből még fel nem használt összeget tartalmazzák a Készletekre adott előlegek.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	427 552	373 353	21 560	0	54 199
Egyéb követelések	2 503 671	2 503 671	0	0	0
Követelések összesen	**2 931 223**	**2 894 964**	**21 560**	**0**	**54 199**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések tételei

A mérlegben szereplő követelések tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Követelések tételei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	373 353
Pályázati halasztott bevételek	2 170 219
Adó túlfizetések, adó visszaigénylések	328 169
Adott előlegek	2 596
Kaució k, díjbekérők	2 515
Munkavállalókkal szembeni követelések	172

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A mérlegben szereplő Értékpapírok között kizárólag Magyar Államkötvény: 2023/A típusú kamatozó értékpapír szerepel 9 860 EFt összegben. Az értékpapír lejárata: 2023.11.24, ezért a 2022. évi mérlegben átsorolásra került a hosszú lejáratú értékpapírok közül a rövid lejáratúakba.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Pénztárak (forint és valuta)	4 734
Bankbetétek	2 683 833

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díj, rezsi kiszámlázás elhatárolásai	0	32 826
Pályázati bevételek elhatárolása	137 245	138 536
Összesen:	**137 245**	**171 362**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Tárgyidőszak
Informatikai szolgáltatások	25 004
Épület és vagyonbiztosítás	1 943
Gépjármű biztosítás	522
Gázdíj	148
Bérleti díj - gépek berendezések	32
Egyéb biztosítás	12 862
Összesen:	**40 511**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	140 125	153 133	13 008
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	13 008	13 854	846
Saját tőke összesen	**183 133**	**196 987**	**13 854**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben az állami vagyon részét képező, törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az állami vagyon részét képező, törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az állami vagyon részét képező eszközök értéke 958 076 EFt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel kötött vagyonkezelői szerződés alapján átvett Innovációs Park (1116 Budapest, Fehérvári út 132-144) telek és épület nettó bekerülési értékét tartalmazza. Az ingatlan a Magyar Állam tulajdonában van, a Társaság a vagyonkezelői jogot szerezte meg határozatlan időtartamra.

Az ingatlannal kapcsolatban vagyonkezelői díj nem kerül felszámításra, azonban az éves amortizáció összegének megfelelő visszatöltési (beruházási, felújítási) kötelezettsége van a Társaságnak.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei a nyertes pályázatokkal kapcsolatban folyósított és még el nem számolt előlegek összege, ami összességében jelentős: 9 688 471 EFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek ezen kívül tartalmazzák az adófizetési kötelezettségeket 135 709 EFt összegben, a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeket 115 814 EFt összegben, valamint kauciókat 25 536 EFt összegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szállítói számlák elhatárolás	7 090	91 335
Jutalom, felmentési díj és járulék elhatárolásai	164 377	34 933
Összesen:	**171 467**	**126 268**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Közalapítványi elhatárolt bevételek	1 045 424	724 027
Pályázatok 2015. évben beérkezett összegei	5 336 152	7 353 500
Fejlesztési célra kapott támogatás halasztott	11 012	10 746
Összesen:	**6 392 588**	**8 088 273**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

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

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Bay Zoltán Közhasznú 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

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

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 Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	740 630	17,9	999 108	15,8
Aktivált saját teljesítményérték	191 213	4,6	1 684 083	26,8
Egyéb bevételek	3 178 206	76,8	3 528 598	56,1
Pénzügyi műveletek bevételei	28 640	0,7	83 494	1,3
Bevételek összesen	**4 138 689**	**100,0**	**6 295 283**	**100,0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	988 158
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	10 950

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Belföldre irányuló vállalkozási tevékenység bevételei	280 653	438 157
Belföldre irányuló K+F tevékenység bevétel	317 074	304 885
Ingatlan üzemeltetésből származó bevételek	133 493	245 116

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Export értékesítés árbevétele	0	0
Közösségen belüli szolgáltatásnyújtás	9 410	10 950
Összesen:	**740 630**	**999 108**

Export árbevétel bemutatása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft export értékesítésének árbevétele csak szolgáltatás-exportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	9 410	10 950
Összesen:	**9 410**	**10 950**

Exporttámogatás felhasználása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

2022 évben Társaságunk 48 pályázati projekt megvalósításán dolgozott, amely pályázatok teljes költségvetése meghaladta a 21,8 milliárd forintot. Ezek teljes egészében végleges jelleggel kapott támogatások. A pályázatokból a 2022. évben összességében 3 510 964 EFT visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás került felhasználásra és elszámolásra az egyéb bevételek között a halasztott bevételekkel együtt.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel. A 2022. évben kimutatott 1 684 083 EFt a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, juttatások tárgyévi költségeinek saját termelésű készletek állományváltozásaként elszámolt összegeit tartalmazza.

Egyéb bevételek tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások - hazai	1 868 485
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások - nemzetközi	217 864
Halasztott bevételek	1 214 082
Alapítványi halasztott bevétel felhasználása	210 533
Kapott Hálózati tagdíjak	4 000
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele – szoftverfejlesztés bevétele	3 366
Különféle egyéb bevételek	6 279
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek, kötbérek	3 989

Üzletág értékesítés bemutatása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	592
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	82 902

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Bay Zoltán Közhasznú 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	1 826 695	44,3	3 265 281	52,0
Személyi jellegű ráfordítások	1 827 455	44,3	2 220 112	35,3
Értékcsökkenési leírás	405 928	9,8	738 468	11,8
Egyéb ráfordítások	62 289	1,5	50 384	0,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 314	0,1	7 184	0,1
Ráfordítások összesen	**4 125 681**	**100,0**	**6 281 429**	**100,0**

Anyagjellegű ráfordítások tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	2 548 860
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	666 761
07. Egyéb szolgáltatások értéke	49 660

Az anyagköltségek a - forgalmi adatként - tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagköltségek tételei (1000HUF)	Összeg
Maszkgyártás alapanyagai	1 229 988
Orvosi vizsgálókesztyűk alapanyag és késztermék	770 879
Energiaköltségek	379 662
Üzemeltetéssel kapcsolatos anyagköltségek	79 847
Egyéb szakmai anyagok	73 981
Laboreszközök és vegyszerek	14 503

Az igénybe vett szolgáltatások a - forgalmi adatként - tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Igénybe vett szolgáltatások tételei (1000HUF)	Összeg
Szakmai szolgáltatások	252 014
Szakértői szolgáltatások igénybevétele	124 760
Informatikai szolgáltatások és szoftverkövetések	94 963
Bérleti díjak	40 392
Utazási és kiküldetési költségei	30 280
Karbantartási szolgáltatások igénybevétele	23 688
Őrzés-védelem, takarítás, munkavédelem, egyéb működéssel kapcs. szolg.	45 323
Telefon, internet, posta költségek	10 011
Szaklap előfizetések, konferenciák	14 363
Oktatás, továbbképzés	14 092
Hirdetés	6 378
Szállítás, rakodás	4 580
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 917

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	1 896 942
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	135 844
12. Bérjárulékok	187 326

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 826 695	45,0	3 265 281	52,5
Személyi jellegű ráfordítások	1 827 455	45,0	2 220 112	35,6
Értékcsökkenési leírás	405 928	10,0	738 468	11,9
Költségnemek összesen	**4 060 078**	**100,0**	**6 223 861**	**100,0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szakmai szolgáltatások	252 014
Informatikai szolgáltatások és szoftverkövetések	94 963
Projekt szakértői feladatok	72 930
Bérleti díjak	40 392
Tanácsadással kapcsolatos szolgáltatások	25 470
Karbantartási szolgáltatások	23 688
Utazási és kiküldetési költségek	30 280
Őrzés-védelmi költségek	17 350
Takarítási szolgáltatások	17 053
Jogi tanácsadás, ügyvédi szolgáltatás	15 238
Konferenciák, képzések és tanfolyamok költségei	22 126
Internet, távközlés, telefon	8 163
Szállítás, rakodás, raktározás	4 580
Hirdetés, reklám, propaganda	6 378
Egyéb szakértői szolgáltatás (könyvvizsgáló, közbeszerzés, egyéb)	11 123
Egyéb igénybe vett szolgáltatás (posta, szaklapok, egészségügyi, munkavédelem,	25 013
Összesen	**666 761**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyévi kutatási, kísérleti fejlesztési költségek értéke 3 564 842 EFt, mely a Társaság K+F+I tevékenysége során a saját és vállalkozásokkal közösen végrehajtott projektek költségeit tartalmazza.

Ez többnyire más vállalkozásokkal közösen végzett fejlesztések, illetve saját belső fejlesztési projektek költségei.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetési adók, illetékek	5 448
Önkormányzati adók	9 093
Ráfordításként elszámolt Áfa	5 897
Követelésekre elszámolt értékvesztések összege	21 560
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	3 064
Egyéb ráfordítások	5 322

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Külföldi pénzeszköz, követelés rendezésének árfolyamvesztesége	7 184

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	738 468
Behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés	21 560
Kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenység saját költsége	682 439

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Összesen:	**1 442 467**

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés összege	738 468
Követelések adóévi értékvesztése	21 560
Összesen:	**760 028**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az alapítói okirat szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerülhet kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető és a felügyelő bizottság tagjainak a tevékenységük ellátásáért az üzleti év után járó járandóságok összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	24 840	4 590	29 430
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	6 307	6 307
Összesen:	**24 840**	**10 897**	**35 737**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló és az év során szükségessé vált pályázati könyvvizsgálatokért felszámított díj összege: 3 741 EFt.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	245
Fizikai	43
Összesen:	**288**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	1 530 680	1 896 942

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafeteria - SZÉP kártya juttatás	56 133
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	11 716
Betegszabadság	8 419
Külföldi napidíjak	7 960
Reprezentációs költség (csapatépítő)	27 299
Iskolakezdési támogatás	6 111
Szociális jellegű támogatás	1 840
Kifizetőt terhelő táppénz	1 504
Telefon és reprezentáció utáni SzJA	14 862
Összesen:	**135 844**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	170 536
Rehabilitációs hozzájárulás	16 788
Egyéb bérjárulékok	2
Összesen	**187 326**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatban felmerült költség a veszélyes hulladékok szállítási költsége, mely 2022. évben 535 EFt volt.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 23497980-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft

1116 Budapest, Kondorfa utca 1

Közhasznúsági melléklet
2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

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

Budapest, 2023. március 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

BAY ZOLTÁN Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft.

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Társaság a magyarországi műszaki, természettudományi és üzemszervezési alkalmazott kutatások végzését és támogatását, valamint - a kutatási eredményeit felhasználva - szervezet-fejlesztési és korszerűsítési feladatok megvalósítását tűzi ki célul.

A Társaság a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló alábbi közhasznú, cél szerinti tevékenységeket folytatja:

a) tudományos tevékenység, kutatás;

Kormány által alapított kutatóhelyként a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban: 2014. évi LXXVI. törvény) 3. §-ában meghatározott alkalmazott kutatási és kísérleti fejlesztési, valamint innovációs tevékenység ellátása.

b) nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés;

A pályakezdő fiatalok, az ötven év feletti munkanélküliek, valamint a gyermek gondozását, illetve a családtag ápolását követően munkát keresők foglalkoztatásának elősegítéséről, továbbá az ösztöndíjas foglalkoztatásról szóló 2004. évi CXXIII. törvény - III/A. fejezete alapján. A nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: 2011. évi CCIV. törvény) - 44. §-a (a hallgatói munkavégzés szabályai) szerint.

c) a kutatás-fejlesztési és innovációs eredmények széles körben történő megismertetése és népszerűsítése;

A Társaság a 2014. évi LXXVI. törvény 4. §. (1) bekezdés d), f), g) és k) pontjában meghatározott közfeladatok ellátásában való közreműködésével ösztönözi a magas hozzáadott értéket előállító munkahelyek létrehozását, előmozdítja a kutatás-fejlesztésben és az innovációban foglalkoztatottak szakmai felkészültségének javulását, társadalmi és szakmai elismertségük növelését, továbbá hozzájárul a tudáson és innováción alapuló gazdaság kialakításához és ezáltal az intelligens növekedés beindításához, fenntartásához.

d) versenyképességük növelése érdekében elősegíti a mikro-, kis- és középvállalkozások innovációs tevékenységét.

A Társaság az általa nyújtott inkubációs szolgáltatásokkal a 2014. évi LXXVI. törvény 4. §. (1) bekezdés c), e) és j) pontjában meghatározott közfeladatok ellátásában való közreműködésével hozzájárul az országos kutatási infrastruktúra fejlesztéséhez, továbbá a mikro-, kis- és középvállalkozások versenyképességének növeléséhez.

A Társaság gazdaságfejlesztési tevékenységet is folytat.

A Társaság közreműködik egyetemi hallgatók képzésében, illetve támogatja azt, ideértve a pénzügyi támogatás nyújtását is.

A Társaság alaptevékenysége körében posztdoktorként foglalkoztatottakat támogat.

A Társaság állami feladatként közreműködik a fenti feladatok ellátásában, közfeladat ellátására irányuló szerződés alapján. A Társaság közreműködhet továbbá állami feladatok ellátásában a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény rendelkezései alapján, a felsőoktatási intézménnyel kötött együttműködési megállapodásban foglaltak szerint.

A Társaság a közfeladatait közérdekből, haszonszerzési cél nélkül végzi.

A Társaság állami feladatként látja el a fent meghatározott tevékenységeket.

A Társaság közhasznú szervezetnek minősül.

Magyarország legnagyobb alkalmazott kutatási intézményeként a Bay Zoltán Alkalmazott

Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. célja a magyarországi vállalatok versenyképességének

és hatékonyságának növelése sikeres innováció és technológiatranszfer révén, szoros

együttműködésben hazai és vezető külföldi partnerintézményekkel. Ezt a missziót különböző nemzeti és nemzetközi kutatás-fejlesztési projektek megvalósításával kívánja elérni.

A Társaság K+F tevékenysége az alábbi területekre koncentrálódik:

- Anyagtudományi fejlesztések (anyagok és anyagtechnológiák, nanotechnológia, ipari lézertechnológia)
- Biotechnológia
- Információs és kommunikációs technológia
- Logisztika és ipari gyártástechnológiák
- Környezetipari technológiák
- Üzemelési biztonság, élettartam menedzsment
- Mechanikai, anyagszerkezeti, fizikai, kémiai-analitikai méréstechnika.

Ezen célok megvalósítása során kutatási divíziói hazai és külföldi megrendelői számára komplex tudományos és műszaki megoldásokat kínál a hatékonyabb és eredményesebb működés elérése érdekében. Partnerintézményei számára az "innovációs-híd" szerepét tölti be alkalmazott kutatás-fejlesztési és technológiatranszfer tevékenységén keresztül.

Kutatási tevékenységein felül Társaságunk támogatja az EU és más nemzetközi K+F+I programokban való intézményi részvételt, nemzeti szinten koordinálja az EURAXESS kutatói mobilitási programot. A Társaság több nyertes Horizon2020 projektje igazolja, hogy

kutatásai nemzetközi szinten is megállják helyüket.

Társaságunk kétféle bevételi forrásra támaszkodik: pályázati bevételekre és üzleti (ipari) megbízásokra; költségvetési támogatása nincs. Ebben az évben az Európai Uniós költségvetési periódus nyertes pályázatai már megvalósítási szakaszba léptek és további kiírások is megjelentek.

A hazai vállalati innováció segítése és a nemzetgazdaság versenyképességének emelése érdekében a Kormány döntése alapján előkészítésre került az egységes struktúrában működtetett alkalmazott kutatóintézetek hálózata a jelenlegi szigetszerű, egymással kapcsolatot nem tartó működtetés helyett.

A koronavírus helyzetre tekintettel az Operatív Törzs döntése alapján Társaságunk FFP2 szabvány arcmaszkok és nitril alapú orvosi vizsgálókesztyűk gyártását végezte 2022. évben.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Tudományos tevékenység, kutatás

Közhasznú tevékenység megnevezése:	**Tudományos tevékenység, kutatás**
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény 3. §-ában meghatározott alkalmazott kutatások és fejlesztések
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakosság és vállalkozások
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	10 000 000

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

2022. évben Társaságunk összesen 48 db pályázati projekt megvalósításán dolgozott, amely pályázatok teljes futamidőre számított összköltségvetése meghaladta a 21,8 milliárd forintot:

Sorcímkék	Projektek darabszáma (db)	Projektek teljes költségvetése (Ft)
Hazai	26	20 669 995 052
Nemzetközi	22	1 176 353 972
Végösszeg	**48**	**21 846 349 024**

Társaságunk bevételeinek jelentős részét tették ki a hazai és a nemzetközi pályázati források 2022-ben is, amelyek az alkalmazott kutatási tevékenységeket, valamint a kísérleti fejlesztési tevékenységeket támogatják. A pályázatok nem működési támogatási típusúak, hanem projekt-finanszírozásúak, illetve kisebb-nagyobb mértékben fejlesztési célokat is tartalmaznak a projektcél megvalósítása érdekében.

A hazai források tekintetében konzorciumi partnerként vettünk részt a GINOP 2.2.1-es pályázati felhívásokban, mely a K+F versenyképességi és kiválósági együttműködéseket támogatta.

A Horizont 2020 hétéves futamideje alatt összesen mintegy 77 milliárd eurónyi támogatásra lehetett pályázni. A program a kiválóságra fektetett hangsúlyt, a H2020 program egyik fontos ismérve, előnye a kkv-k finanszírozása területén elért jó eredmény (több pályázó és több támogatásban részesült, mint az FP7-ben), a másik pedig az ipari szereplők (nem kkv-k) bevonása a projektekbe.

A H2020-as pályázati források mellett továbbra is nyitottak a Central Europe, Duna Transznacionális program, Interreg, V4 források. Ezek célja azonban nem a K+F, hanem a térségi együttműködések erősítése. Ahhoz, hogy ezeknek a pályázatoknak ne csak finanszírozó hatása legyen, a megjelölt területeken a főként cégekkel való kapcsolatok erősítése szükséges nemzetközi szinten is.

Társaságunk 2022-ben tovább szélesítette a nemzetközi kutatási együttműködéseit, valamint több EU és más nemzetközi K+F+I programokban való intézményi részvétele is erősödött. Célunk, hogy minél több nemzetközi K+F+I pályázati forrás bevonása történjen meg és K+F+I projekt valósuljon meg, mind konzorcium részeként, mind önállóan. Az előkészítés alatti pályázati terveink jelentős része a H2020 kiírásokból kerül ki.

A futó hazai és nemzetközi pályázatok keretében jelentős összegeket nyert el Társaságunk kutatási infrastruktúra-fejlesztésre is, ami tovább emeli a Társaság egyébként is korszerűnek tekinthető infrastruktúrájának színvonalát. 2022. évben több, mint 4 milliárd Ft összegben történt beruházás, melyből a legnagyobb a közel 1,5 éve elkezdett orvosi vizsgálókesztyűk gyártására alkalmas 2 db gépsor telepítése Mátészalkán mintegy 2,4 milliárd Ft összegben. Jelentős összegű gépsorok szállítása történt meg ezen kívül Zalaegerszegen a DIL szimulátor (960 mFt) és Miskolcra egy többtengelyű vizsgálóberendezés (270 mFt), valamint egy hajtáslánc-vizsgáló berendezés (249 mFt) is érkezett.

A koronavírus helyzetre tekintettel az Operatív Törzs döntése alapján Társaságunk FFP2 szabvány arcmaszkok gyártását kezdte meg 2020. évben és szintén az Operatív Törzs döntése alapján 2022. évben orvosi vizsgálókesztyű gyártására alkalmas 2 db gépsor beszerzésére is elindult, valamint 2023. évben megkezdődött a gyártás is.

A Társaság kiterjedt ipari kapcsolatokkal rendelkezik, így 2022-ben is nagyszámú (több mint 120 db) ipari K+F és vállalkozási projekten, illetve kisebb-nagyobb ipari megbízási feladaton dolgozott. Kiemelt feladatnak tartjuk a stratégiai ipari partnereinkkel a folyamatos együttműködést és lehetőség szerint annak bővítését.

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium irányításával 2021. évben megkezdte működését a Bay Zoltán Nemzeti Alkalmazott Kutatóintézet-hálózat (továbbiakban Kutatóintézet-hálózat vagy hálózat), polgári jogi társasági formában. A hálózat keretében - első körben - négy intézet alkot egységet és erősíti a magyar vállalatok részére nyújtott K+F szolgáltatásokat. A hálózati központi feladatok Társaságunk látja el az Innovációs és Technológiai Minisztérium (továbbiakban ITM) és a Nemzeti

Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alapból (továbbiakban NKFI Alap) nyújtott támogatás fedezete mellett.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségvetésből kapott támogatás, pályázati juttatás	2 299 291	1 868 485
Nemzetközi forrásból kapott támogatás, pályázati juttatás	272 408	217 864
Halasztott bevételek	585 069	1 424 615
Összesen:	**3 156 768**	**3 510 964**

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Vezető tisztségviselő juttatása	26 547	29 430
Felügyelő Bizottság tiszteletdíja	7 800	6 307
Összesen:	**34 347**	**35 737**

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	34 347	35 737
B. Éves összes bevétel	4 138 689	6 295 283
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	4 138 689	6 295 283
H. Összes ráfordítás (kiadás)	4 125 681	6 281 429
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	1 827 455	2 220 112
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 860 925	5 836 181
K. Adózott eredmény	13 008	13 854
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X	
(két évi bevétel átlaga)		
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X	
(két év egybeszámított adózott eredménye)		
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X	
(személyi jellegű ráfordítások aránya)		
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X
(szja 1% a korrigált árbevételhez)		
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X	
(közhasznú ráfordítások aránya)		
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X
(közérdekű önkéntesek száma)		

Adószám: 23497980-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-968419

Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft

1116 Budapest, Kondorfa utca 1

Üzleti jelentés
2022.

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

Budapest, 2023. március 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft (továbbiakban Társaság vagy BZN) a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft képviselője 2023. február 1-től dr. Schmidt Balázs ügyvezető igazgató.

2022. teljes évben a Társaságot Dr. Grasselli Norbert ügyvezető vezette.

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért elkülönített szervezeti egység felelős. A belső ellenőrzési feladatokat Szalkay Belső Ellenőrzési Iroda látja el megbízási szerződés alapján.

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős.

A könyvvizsgáló adatai: ABT Hungária Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság. Kamarai nyilvántartási száma: 000001.

Székhelye: 1037 Budapest, Montevideo utca 3/A.;

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Nagy András;

kamarai nyilvántartási száma:005718.

A Társaságnál 3 fős Felügyelőbizottság működik. Tagjai: dr. Varga-Bajusz Veronika Edit (elnök), Orcsik Attila és Bódis László.

2022. évben a felügyelőbizottság tagja volt még dr. Nagy Ádám (2022.11.22-2023.01.31), valamint Dr. Kanzsalics Eszter (2022.01.01-2022.11.21).

Telephelyek

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek címei:

3300 Eger, Kistályai u. 2.

6727 Szeged, Derkovits fasor 2.

3519 Miskolc, Iglói u. 2.

6000 Kecskemét, Izsáki út 10.

1027 Budapest, Bem József utca 2. 2.em.2.

1027 Budapest, Bem József utca 2. 2.em.3.

1027 Budapest, Bem József utca 2. 5.em.2.

1116 Budapest, Fehérvári út 132-144.

3533 Miskolc, Kerpely Antal utca 35.

8900 Zalaegerszeg, Dr. Michelberger Pál utca 3.

7621 Pécs, Vörösmarty utca 4.

4700 Mátészalka belterület 544/83 helyrajzi szám

Cégcsoport

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft cégcsoportnak nem tagja, tulajdonosi kapcsolatok révén más gazdálkodóval szemben függőség nem áll fenn.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Társaság a magyarországi műszaki, természettudományi és üzemszervezési alkalmazott kutatások végzését és támogatását tűzi ki célul.

A Társaság a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló közhasznú, cél szerinti tevékenységeket folytatja alaptevékenységként a Kormány által alapított kutatóhelyként a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban: 2014. évi LXXVI. törvény) 3. §-a szerint.

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezet változása várható. Jelenleg is folyamatban van a magyar K+F struktúra átalakítása. A Kulturális és Innovációs Minisztérium létrejöttével új csúcsszervet alakított ki a Magyar Kormány a K+F+I területen. Mind alkalmazott kutatási, mind alapkutatási területen várhatóan átalakul az intézményi struktúra.

Piaci pozíció

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft piaci részesedése megbízhatóan nem mérhető.

1.3. Jövőkép

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft üzleti lehetőségeiben jelentős változás várható, új lehetőségek feltárása és kihasználása várható. Várható új területek (az új intézményi struktúra függvényében): közlekedés, építőipar, biztonságtechnika.

A hazai vállalati innováció segítése és a nemzetgazdaság versenyképességének emelése érdekében a Kormány döntése alapján 2021. évben megalakult az egységes struktúrában működtetett alkalmazott kutatóintézetek hálózata a jelenlegi szigetszerű, egymással kapcsolatot nem tartó működtetés helyett.

A hálózat alapját Társaságunk, a 29 éve sikeresen működő Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. alkotja. Ez egészül ki más, állami tulajdonú, alkalmazott kutatási fókuszú kutatóintézetekkel, így kialakul az állami fenntartású Bay Zoltán Nemzeti Alkalmazott Kutatóintézet-hálózat. A kutatóintézet-hálózat a Fraunhofer Társaság elveinek figyelembevételével került kialakításra.

Az ukrán-orosz háború okozta infláció, bizonyos ágazatokban a megrendelések már az év első felében jelentkező csökkenése, valamint az energiahordozók világpiaci árának emelkedése jelentősen befolyásolni látszik mind a költségeinket, mind az ipari bevételeinket. Elsősorban a kis- és középvállalatok esetében tapasztaljuk a kutatás-fejlesztési projektek elhalasztását, törlését a rezsi növekedés miatt. Az európai uniós pályázatok megjelenésének időbeli tolódása hosszabb távon megnehezítheti a Társaság működését. A negatív tendenciákat diverzifikációval és aktív pályázati, sales tevékenységgel próbáljuk ellensúlyozni. Kockázatot látunk abban, hogy a kis- és középvállalati réteg nem tud tolerálni egy olyan mértékű szolgáltatási ár növelést, amellyel az inflációt kompenzálni lehet, ezért eredményességünk megtartására egyéb folyamatokat kell bevezetnünk.

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Üzleti tervek

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft üzleti folyamatait számszerűen minden évben megtervezi, gazdálkodását céljai határozzák meg.

A Technológiai és Ipari Minisztérium (továbbiakban TIM vagy Minisztérium) irányításával 2021. évben megkezdte működését a Bay Zoltán Nemzeti Alkalmazott Kutatóintézet-hálózat (továbbiakban Kutatóintézet-hálózat vagy hálózat), polgári jogi társasági formában. A hálózat keretében - első körben - négy intézet alkot egységet és erősíti a magyar vállalatok részére nyújtott K+F szolgáltatásokat. A hálózati központi feladatok Társaságunk üzleti tervében kerültek meghatározásra, az Innovációs és Technológiai Minisztérium (továbbiakban ITM) és a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alapból (továbbiakban NKFI Alap) nyújtott támogatás fedezete mellett.

A 2023. évi üzleti terv bevételei összességében meghaladják a 10 milliárd forintot, amely elsősorban a megnövekedett pályázati és támogatási bevételeknek lesz köszönhető. A 2022-s évben is nagy hangsúlyt helyeztünk a pályázati előkészítésre, hiszen pályázati hullámvölgy várható és a pályázatok megkezdésének ideje és a projektgenerálás kezdete közt - eddigi tapasztalataink alapján - legalább két év eltérés van. A pályázati bevételek növekedésével párhuzamosan a költségek is növekednek; mind az anyagjellegű ráfordítások, mind a bértömeg tekintetében jelentős növekedés várható.

A bérek esetében társaságunk 10-15% átlagos, de differenciált béremeléssel tervez a korábbi évekhez hasonlóan. A béremelést szükségesnek tartjuk a piaci bérnövekedés (főleg mérnöki területen) elszívó hatásának kompenzálására. A pályázati eredmények elérése érdekében a munkaerő-állomány megtartását, illetve kisebb számú növelését is tervezzük, különös tekintettel az új telephelyekre (Zalaegerszeg, Pécs). A megnövekedett rezsiköltség és az ezen a területen tapasztalható bizonytalanságokra tekintettel a 2023. évre vonatkozóan nem terveztünk teljesítmény-elismerési jutalom vagy prémium kifizetésével.

Az üzleti terv megvalósítása érdekében a következő szervezeti célokat határoztuk meg:

A) Növelni kell az ipari árbevételt, az energiaköltségek és a bérköltségek finanszírozása érdekében, így új termékeket és szolgáltatásokat kell kidolgozni, támaszkodva az Üzletfejlesztési osztály információira. Az elmúlt évek fejlesztéseinek minél gyorsabb piacra vitele a cél.

Indikátor: a 2023. évre tervezett 1 446 968 eFt túlteljesítése.

B) Energiafelhasználás csökkenése és / vagy az energiahatékonyság növelése.

Indikátor: a cél elérése érdekében beruházások teljesítése és a korábbi 3 év átlagánál alacsonyabb energiafelhasználás elérése (áram-, gáz és távhő fogyasztás tekintetében)

Várható változások

A világpiaci előrejelzések szerint - a legújabb EU döntésnek megfelelően - a szintetikus üzemanyaggal működő belsőégésű motorokat mégsem kell kivezetni, emiatt pedig szakaszos fellendülés (de legalábbis a 2022-es évhez viszonyított stagnálás - és nem csökkenés) várható a globális (és a német) autóiparban. Ez érinteni fogja azokat a területeinket, amelyek a német autóipari beszállítókhoz kapcsolódnak. A rendelésállomány és ezáltal a bevétel mérsékelt növekedésére számítunk mind a ZF Hungária Zrt (továbbiakban ZF) kapcsolódó egri beszállítói területen, mind a mérnöki szolgáltatások területén (pl. anyagvizsgálatok). Gyártói előrejelzések alapján a 2022-es szinttel tudunk számolni a következő évben is.

A megemelkedett rezsi és alapanyagárak miatt a KKV szektor innovációs hajlandósága erőteljesen csökken, ami a partneri és stratégiai irányok átgondolását vonja maga után. A KKV-k, mint pályázati résztvevők, illetve önálló megbízók szerepe lecsökken, viszont. várhatóan emelkedik azon KKV-k megbízói szerepe, akik nagyvállalati beszállítók (autóipar, környezetipar).

A mezőgazdasági termelés és az élelmiszeripar szerepe, hatása, várhatóan nem fog csökkenni, illetve azok a fejlesztési irányaink fognak megerősödni, melyek ezen iparágat támogatják. A műtrágya árak emelkedése, valamint az EU szabályozások szigorítása a vegyszerhasználat területén, előrevetítik a biológiai eredetű termésfokozók (biostimulánsok) használatának előtérbe kerülését.

A nyersanyag árak emelkedése rövid távon, a fenntarthatósági direktívák és irányok erősödése közép- és rövidtávon erősítik a BZN másodnyersanyagokkal kapcsolatos irányait, illetve ezek piacképességét.

2021-ben megkezdte működését a Bay Zoltán Alkalmazott Kutatóintézet-hálózat. A Hálózat finanszírozása egyelőre nem látszik pontosan a 2023. évre, egy szóbeli ígéret van mindössze a hálózat munkájának folytatására. Pontos információk a 2023. év folyamán várhatóak.

A BZN divízionális egységei 2022-ben elkészítették stratégiáikat és megfogalmazták célkitűzéseiket a fenti időszakra. A vállalati stratégia megújítását 2023. elején tervezzük.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitika

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft által folytatott foglalkoztatáspolitika főbb jellemzői az alábbiak:

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

A Társaságnál kompetencia alapú munkakör besorolási rendszer működik, amit minden évben felülvizsgálunk és szükség szerint a bérkategóriákat módosítjuk. 2022. év végére kidolgoztuk, 2023-tól kezdve pedig már működtetni szeretnénk egy karriermenedzsment rendszert, mely biztosítja, hogy a Társaságnál dolgozók folyamatos visszajelzést kapjanak a munkájukról, megfelelő munkavégzés esetén megbecsülve érezzék magukat és ezt kifejező fejlődési lehetőségeket és béren kívüli juttatási rendszert kapjanak.

A magas hozzáadott értékű munkaerő felkutatására, támogatására, megtartására és képzésére rengeteg projektet indítottunk. és rengeteg ötlet vár megvalósításra a posztgraduális duális képzéstől a hazai Euraxes. Társaságunk 2021. évben benyújtotta csatlakozási kérelmét a Kutatói Chartához való csatlakozásra.

A Társaságnál a jogszabályok által meghatározott béren kívüli juttatási rendszer működik, amely éves 200 ezer Ft összegben SZÉP kártya juttatást tartalmaz. Ezen kívül többféle eszközzel motiváljuk és elismerjük a kollégáinkat. Ilyenek pl. a

- "Törzsgárda" program
- Teljesítmény menedzsment rendszer
- "Ajánlom a Barátom" program
- Üzletszerzési jutalék
- Különféle segélyek (házasságkötési, gyermek születési, közeli hozzátartozó halála esetén)

2023-ban is folytatjuk az "Ajánlom a Barátom Programot", amelynek lényege, hogy a meghirdetett munkakörökre munkatársak is ajánlhatják barátaikat, ismerőseiket. Amennyiben olyan ember lesz a kiválasztott, akit épp egy Bay-s munkatárs ajánlott és az illető bevált, azaz itt is maradt legalább 6 hónapot, akkor az ajánló Bay-s munkatársat megjutalmazzuk a jó ajánlásért.

2017-től ismét bevezettük a Teljesítmény menedzsment és értékelési rendszert, amelyet 2022. évben tovább finomítottunk. Az újítások objektívabbá és átláthatóbbá tették a teljesítmény elvárásokat és

értékeléseket. Bevezettük továbbá a 360 fokos értékelést a cégvezetés tekintetében. A teljesítmény értékelésre 2023. év elején kerül majd sor, így akkor történik meg az új rendszer első, éles alkalmazása.

A Társaság felsőoktatásban résztvevő hallgatók, valamint doktori, illetve posztdoktori képzésben résztvevők, továbbá olyan, legalább alapképzésben végzett, pályakezdő hallgatók támogatási rendszerét működteti, amelynek célja kiemelkedő tehetségű műszaki és természettudományi területeken a hallgatók képességeinek fejlesztése, tehetségük kibontakoztatásának támogatása. A program keretében a hallgató, vagy fiatal pályakezdő anyagi támogatásban részesülhet és bekapcsolódhat a Társaság kutatási feladataiba.

Társaságunk fő tevékenységi köréből adódóan a kutatók foglalkoztatása után adókedvezményt érvényesíthet a szociális hozzájárulási adó és a szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettsége tekintetében, mely 2021. évben éves szinten meghaladta a 70 millió forintot. Ezt a fentiekben bemutatott HR rendszerünk elemeire, a humánerőforrás színvonalának, minőségének emelésére a munkavállalóink élet-, és munkakörülményeinek javítására fordítjuk.

2023. évre új munkatársi felméréssel igyekszünk még objektívabban rálátni a munkavállalói "élményre" annak érdekében, hogy minél hatékonyabban tudjunk megfelelni a dolgozói igényeknek ezzel is növelve munkaerőpiaci versenyképességünket. A felmérésben külön vizsgáljuk a munka-magánélet egyensúlyát, mint a kiégéssel egyik leginkább összefüggő tényezőt.

Foglalkoztatási helyzet

2022. évben tovább növekedett a Társaságunk létszáma. Míg 2022. január 1-én 275 fő, addig október hónapban már 302 fő volt az állomány létszáma. Összesen 51 fő érkezett és 24 fő távozott a Társaságtól. A belépők létszámát az újonnan megalakult Energetikai osztály létrejötte is befolyásolta, míg a távozások oka legtöbbször egy kedvezőbb ajánlat vagy egyéni vállalkozások beindítása volt.

A 2023. évben is fontosnak tartjuk a kollégák munkakörülményeinek javítását, illetve olyan események szervezését, amely lehetővé teszi egymás és egymás munkájának megismerését. Ezek a már hagyományosnak számító Bay-álisrendezvényünk, amit június elején - közepén szoktunk megrendezni, az őszi csapatépítő rendezvény, melyen valamennyi kolléga részvételére számítunk, illetve tervben van még a Mikulás és karácsonyi rendezvények megszervezése. Ezek tényleges megrendezése sajnos nagy mértékben függ az év közben felmerülő rezsiköltségek mértékének alakulásától. Ha ebben a tervezettnél nagyobb lesz az emelkedés, akkor ezen rendezvények megszervezésére nem lesz lehetőség.

Jelenleg 2 főt támogatunk iskolai rendszerű képzésben, azaz graduális (első diploma) vagy posztgraduális (másod- vagy további diploma), doktori fokozat vagy felsőfokú szakképesítés megszerzésére irányulva, duális képzés keretében. 3 főt támogatunk felsőfokú tanulmányainak elvégzésében és 2 fő vesz részt felsőfokú oktatás keretein belül szervezett szakirányú továbbképzésen. Ezen támogatások további folytatásával tervezünk.

2023. évben több céges szintű képzéssel is tervezünk a munkatársak részére. Folytatni szeretnénk a 2022. évben elkezdett asszertív kommunikációs képzést, a projektmenedzserek részére szakirányú szakmai képzést indítunk, illetve folytatjuk az angol nyelvi képzést, melyen 70 kolléga nyelvtudását kívánjuk fejleszteni.

A megfelelő szakmai színvonal, illetve a fenntarthatóság biztosításának elengedhetetlen feltétele a versenyképes fizetés. Az infláció, valamint az ipari fizetések jelentős emelkedése, illetve a diplomás munkakörökben jellemző munkaerőhiány miatt átlagosan 10-15%-os differenciált bértömeg emelést irányoztunk elő, hogy kompenzálni tudjuk mind az ipar, mind a felsőoktatás elszívó hatását.

Társaságunk fő tevékenységi köréből adódóan a kutatók foglalkoztatása után adókedvezményt tud érvényesíteni a szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség tekintetében, mely 2023. évben várhatóan meghaladja a 78 millió forintot. Ezt a fentiekben bemutatott HR rendszerünk elemeire, a humánerőforrás színvonalának és minőségének emelésére a munkavállalóink élet- és munkakörülményeinek javítására fordítjuk.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A világpiaci előrejelzések szerint csökkenés várható a globális (és a német) autóiparban. Ez érinteni fogja azokat a területeinket, amelyek a német autóipari beszállítókhoz kapcsolódnak. A rendelésállomány és ezáltal a bevétel csökkenésére számítunk mind a ZF kapcsolódó egri beszállítói területen, mind a mérnöki szolgáltatások területén (pl. anyagvizsgálatok). A ZF előrejelzése alapján a gyártás 2024. évre teljesen "kifut". Erre a helyzetre már megkezdtük a felkészülést, mind technológiailag, mind üzleti szempontból.

Az Európai Uniós finanszírozási ciklus végén, illetve az új ciklus elején általában lassul a pályázatok kiírásának dinamikája, csökkennek az elérhető források (pályázati hullámvölgy). A 2022. évben még kitartottak a futó pályázataink és 2023 teljes év és 2024. év első felére is.

2021-ben megkezdte működését az új Bay Zoltán Alkalmazott Kutatóintézet-hálózat. 2022-ben már felkészültünk a szinergiák kihasználására közös pályázatokkal, közös tenderekkel.

A társaság készül az autóipar változásaira, elsősorban önvezető és elektromos autózás területén szeretnénk erősíteni kutatási infrastruktúránkat: járműszimuláció, szerkezetvizsgálat és hajtómű vizsgálati területeken. A mérnöki területen a piacok diverzifikálására készülünk fel.

A piaci trendek ismeretében erősödés várható az élelmiszeripar, a biomassza hasznosítás és a másodlagos nyersanyagok újrahasznosítása területén. Mindegyik terület kiemelt része a Biotechnológiai Divízió szakmai stratégiájának, itt a vállalatokkal közösen megvalósítandó projektek mellett a science parkokhoz (SP) történő kapcsolódások megindítása is cél, valamint ezzel párhuzamosan ezen szakmai területek definiálása a BZN horizontális tevékenységei között. A meginduló alkalmazott kutatási hálózat és az egyetemi infrastruktúrák köré épülő SP-k közti szakmai és üzleti átjárást meg kell oldani, illetve ennek alapjait le kell fektetni.

A szakmai divíziók közti szinergiák hatékonyabb kihasználása érdekében a cégvezetés 2021 októberében létrehozta a Tématerületi Igazgatóságot (TIG), aminek feladata a szakmai divíziókon átívelő horizontális tématerületek szakmai koordinálása a BZN üzleti céljainak az elérése érdekében. A cégvezetés két tématerületet választott ki elindításra: a járműipari fejlesztések, és az egészségipari fejlesztések területeket. A két tématerületi vezető és a tématerületi munkacsoportok 2022 júniusában kezdték el a munkát. A munkacsoportokban valamennyi szakmai divízió, a TMK, a sales és a marketing csoportok is képviseltetik magukat. Ez a fajta horizontális koordináció, kommunikáció új kihívást jelent mindenki számára, mindenkinek túl kell lépnie saját szervezeti egysége keretein és meg kell tanulni céges szinten és stratégiai szemlélettel gondolkodni.

2022-ben a legfontosabb feladat a két tématerületre vonatkozó stratégiák kidolgozása volt. A következő évek feladata a stratégia által felvázolt működési mód, szakmai irányok, piaci jelenlét, partnerségek erősítése és a Kutatóközpont területi működését fémjelző brandek felépítése.

Kiegészítések a kutatási-fejlesztési tevékenység bemutatásához

A hazai vállalkozói szektorban a K+F ráfordítás a GDP százalékában mérve az elmúlt tíz évben több mint duplájára nőtt. Korunk megatrendje, hogy a vállalati vagyon és innováció jelentős, egyre növekvő komponensét az ipari kutatásból eredő KFI eredmények, a szabadalmak hasznosítása, és a versenyképességi kompetenciákban (szervezeti innováció, marketing, design) immateriális javakként megtestesülő tudás képezi. Napjainkban az ipari hozzáadott érték növekedésének csupán a 20 %-a tudható be az anyagi tőke, míg 80 %-a a szellemi tőkére épülő innováció hozadékának.

2013. óta a kutatói létszám csak a nagyvállalatoknál nőtt, mely utóbbiak javára mintegy két és fél háromszoros a termelékenységi különbség a zömmel hazai tulajdonú KKV körhöz viszonyítva (OECD). A különbség csökkentése érdekében az állami finanszírozású alkalmazott kutatással foglalkozó intézményeket közelebb kell hoznunk a vállalkozásokhoz, tevékenységüket a piaci viszonyokhoz kell alakítani és mindjobban a hazai KKV szektor szolgálatába állítani.

A Társaság számára a következő 2 évben az egyik legnagyobb kihívást az ebben az időszakban záruló nagy hazai K+F pályázatok sikeres befejezése, valamint a 2019. év végén indult kecskeméti FIEK (Felsőoktatási és Ipari Együttműködési projekt) szakmai feladatainak teljesítése jelenti.

További komoly feladat lesz a kecskeméti lézer labor működésének stabilizálása. A labor működése 2022. évben indult. Fontos feladat az üzletfejlesztési csoporttal közösen a labor kompetenciáinak és kapacitásának új piacokat találni. A területi Kiválósági pályázat keretében már terveztünk olyan kutatásokat, amelyekhez ezekre az új berendezésekre van szükség.

A kecskeméti FIEK pályázat keretében megvalósult nagy beszerzések (Kecskeméten, Miskolcon és Zalaegerszegen) újabb szakmai kompetenciákat és piaci lehetőségeket nyitnak meg. Az ezekre való szakmai felkészülés, illetve a piaci lehetőségek feltárása kiemelt feladat mind a Mérnöki, mind a Gyártási divízió, valamint az üzletfejlesztési csoport számára.

Tovább folytatjuk a szellemi tulajdon vagyonunk befektetési szemléletű átértékelését. Az új stratégiának megfelelően a jövőben csak abban az esetben fektetünk szellemi tulajdon védelembe (különös tekintettel az igen költséges PCT (Patent Cooperation Treaty = Szabadalmi Együttműködési Szerződés) és nemzetközi IP (International Protection Marking vagy Ingress Protection Code = Nemzetközi Védettség Jelölés) folyamatokra), amennyiben konkrét üzleti érdeklődés érkezik az adott országból.

Társaságunk aktualizálta a középtávú stratégiáját, melyben az alábbi célok kerültek meghatározásra:

- A következő évek során célunk, hogy a Bay Zoltán Nonprofit Kft. a magyar piacon megkerülhetetlen K+F+I szereplővé váljon az energiaipar, a környezetipar, a jármű- és közlekedési ipar, valamint az egészségipar területén.
- Az európai piacon mérvadó, jegyzett szereplővé szeretne válni ugyanezekben az iparágakban, megerősítve közép-európai vezető pozícióját az ipari K+F+I területén.
- A magyar és európai fejlesztési forrásokra támaszkodva részben megerősíteni, részben kiépíteni az ehhez szükséges infrastruktúrát, szaktudást és szervezeti kultúrát.
- A K+F+I tevékenységeket támogató inkubációs, nemzetközi üzleti, szellemi tulajdon kezelési, képzési és üzletfejlesztési tevékenységeket ez idő alatt megerősítjük, illetve a magyar K+F+I piac számára is széles körben elérhetővé tesszük.

Társaságunk első számú célja, hogy a Magyarországon működő vállalatok partnere legyen alkalmazott K+F+I területen. Az egyetlen hosszútávon működő lehetőség, hogy a Társaság a fenntartótól, illetve az államtól függetlenül, de annak, illetve a nemzetgazdaságnak hasznot hajtva működjön. Ennek megvalósítása érdekében a legfontosabb középtávú célkitűzéseink:

- a pályázati bevételek kiváltása ipari és K+F bevételekkel
- nemzetközi bevételek arányának növelése az árbevételeken belül
- az egy főre jutó bevételek növelése révén a bevételszerzés hatékonyságának növelése
- kulcspozícióban lévő, kvalifikált munkaerő képzése és megtartása

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

Az iparvállalatoktól kapott K+F megrendelések összegét tekintve növekedéssel számolunk a 2023. évben. Ennek oka a piaci helyzet változása, valamint a Kutatóintézet-hálózat elindulásával a KKV-k részére biztosított pályázati források felhasználása Társaságunk révén.

A 2019-ben már megjelenő gazdasági válság és a 2020-as év COVID-19 pandémia hatásai elérték a nagyvállalatokat - így természetesen a kkv (kis- és közepes vállalkozások) piacot is - akik az év második felétől érezhetően visszafogottabb érdeklődést mutattak az innováció és K+F irányába. Ez a tendencia lassan-lassan megfordulni látszik, melyet a piacon elérhető különböző pályázati források is támogatnak. A 2023. évre vonatkozó már meglévő szerződésállományunk jelenleg az üzleti tervben meghatározott árbevételek 57,7%-t fedi le.

A 2023-as év kihívása, hogy a már megnyert, illetve elnyerhető pályázatok erőforrásai azokra a kompetenciákra épüljenek, amelyek az ipar számára is értékesek, nagy hozzáadott értékkel bírnak. Ez az üzletfejlesztés mellett a szakmai menedzsment számára is komoly feladatot jelent abban, hogy az ipari értékesítések és a pályázatok teljesítésének ciklusait össze tudjuk hangolni.

Azért, hogy a kapacitások korlátossága és minősége ne jelentsen problémát a nagyvállalatokkal közösen megvalósítandó fejlesztéseink kapcsán, mind eszköz, mind humánerőforrás állományban fejleszteni, bővíteni szükséges amellett, hogy a korábban már folyamatosan alkalmazott racionalizálási törekvéseinket nem dobjuk félre; racionális, hatékony és előremutató megoldásokra törekszünk a minőségi környezet, humán- és eszközállomány biztosítására.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

Társaságunk üzleti kockázatait táblázatos formában foglalta össze, melyet tartalmaz az üzleti terve. A táblázat tartalmazza azok bekövetkezési valószínűségének és üzleti eredményre gyakorolt hatásának becslését is. A kockázatok megelőzésére és a bekövetkezett nem kívánt események kezelésére is meghatároztuk a szükséges intézkedéseket. A kockázati kitettség mértékétől függően figyelmet

fordítunk annak monitorozására, hogy mikor is tekinthetjük az adott kockázatot bekövetkezettnek, hogy ez alapján idejében tudjuk a szükséges intézkedéseket megtenni.

A Társaság a felmerülő kockázatok hatásának csökkentése érdekében elkészítette az un. ellenőrzési nyomvonalat.

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján az ellenőrzési nyomvonal a Társaság működési folyamatainak "szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, mely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését." A Társaság ellenőrzési nyomvonala a Társaság működésének és egyes tevékenységeinek egymásra épülő folyamatait öleli fel, összekapcsolja a különböző szabályozásokban rögzített egymással összefüggő, egymást követő folyamatokat, feladatokat, tartalmazza a folyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzési pontokat, a működésben, tevékenységben rejlő kockázatokat. Az ellenőrzési nyomvonal kialakításának jelentősége:

- A folyamatok azonosítása lehetővé teszi a Társaság vezetői és munkavállalói részére a folyamatok átláthatóságát.
- Az ellenőrzési nyomvonal a működési hatékonyság, valamint a tevékenység ellátás színvonal javításának fontos eszköze.
- Az ellenőrzési nyomvonal feltárja a folyamatok végrehajtása során felmerülő hibákat, hiányosságokat.
- Az ellenőrzési nyomvonal beazonosítja a Társaság folyamataiban lévő kockázatokat

A kockázatok eredményes kezelésében azok időben történő felismerése elengedhetetlen.

2.6. Minőségpolitika

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodása a terveknek megfelelően alakult, a tényadatok nem térnek el jelentősen a tervektől.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírjai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

4.2. Szavazati jogot jelentő értékpapírok kereskedelme kapcsán közölt információk

Jegyzett tőke összetétele

A jegyzett tőke 100%-ban állami tulajdon.

Tőkeelem	Névértéke (1000HUF)	Aránya %
Magyar Állam	30 000	100,00
Összesen:	**30 000**	**100,00**

Különleges irányítási jogok

A kibocsátott részesedések között különleges irányítási jogokat megtestesítő részesedés nincs.

Munkavállalói részvényesi rendszer

A társaságnál munkavállalói részvényesi rendszer nem működik.

Szavazati jogok korlátozása

A szavazati jogokat semmiféle korlátozás nem terheli. Nincs korlátozás sem meghatározott részesedéshez vagy szavazatszámhoz kapcsolódóan, a szavazati jogok gyakorlásához határidők nem kapcsolódnak, és nincsenek olyan rendszerek, amelyek által a részesedéshez fűződő pénzügyi előnyök - a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft közreműködésével – elkülönülnek.

Döntés a vezető tisztségviselőkről

A vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására különleges szabály nem vonatkozik, azok a vonatkozó jogszabályoknak megfelelő általános előírások szerint kerültek szabályozásra.

Döntés az alapszabály módosításáról

Az alapszabály módosítására különleges szabály nem vonatkozik, az a vonatkozó jogszabályoknak megfelelő általános előírások szerint került szabályozásra.

Vezető tisztségviselők hatásköre

A vezető tisztségviselők hatáskörei az általános szabályok szerint kerültek meghatározásra, így részesedés-kibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozóan sem rendelkeznek semmiféle különleges jogkörrel.

Feltételes megállapodások

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft. részvételével nem született olyan megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft irányításában bekövetkezett változás miatt lép hatályba, módosul vagy szűnik meg.

Belső kártalanítási megállapodások

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft. és vezető tisztségviselője, illetve munkavállalója között nincs hatályban olyan megállapodás, amely - a jogszabályi előírásokon túl - kártalanítást írna elő arra az esetre, ha a vezető tisztségviselő lemond, vagy a munkavállaló felmond, ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló jogviszonyát jogellenesen megszüntetik, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnik meg.

4.3. Vállalatirányítási nyilatkozat

Vállalatirányítási szabályok

A jogszabály rendelkezése alapján kötelezően alkalmazandó, valamint az önkéntesen alkalmazott vállalatirányítási szabályok a nyilvánosság számára hozzáférhetők a Társaság www.bayzoltan.hu honlapján.

Eltérés a vállalatirányítási szabályoktól

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft a rá kötelezően előírt, valamint a vállalt vállalatirányítási szabályoktól semmiben nem tért el.

Vállalatirányítás szerveinek bemutatása

A Társaságnál taggyűlés nem működik, a taggyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az Alapító írásban, Alapítói határozat formájában dönt.

Az Alapító a hatáskörébe tartozó döntés meghozatalát megelőzően köteles - a személyi kérdésekkel kapcsolatos döntéseket kivéve, ide nem értve az állandó könyvvizsgáló megválasztásával kapcsolatos előterjesztéseket - az ügyvezető, valamint a felügyelőbizottság írásos véleménye megismerése érdekében ülést összehívni, vagy írásos véleményüket beszerezni.

A Társaság operatív irányítását és a Társaság képviseletét az Alapító által választott ügyvezető látja el.

A Társaságot az ügyvezető önállóan képviseli harmadik személyekkel szemben, valamint bíróságok és más hatóságok előtt.

A cégjegyzés akként történik, hogy a Társaság kézzel vagy géppel előírt, előnyomott vagy előnyomtatott cégnevéhez (rövidített cégneve) az ügyvezető a nevét önállóan írja alá, a hiteles cégaláírási nyilatkozatának (azaz közjegyzői aláírás-hitelesítéssel ellátott címpéldányának, illetve ügyvéd által ellenjegyzett aláírásmintának) megfelelően.

Az ügyvezető cégjegyzési joga - a bankszámla feletti rendelkezés tekintetében is - önálló, az egyéb képviselők cégjegyzésének érvényességéhez két képviseleti joggal rendelkező személy együttes aláírására van szükség.

Az ügyvezető az ügyek meghatározott csoportjára nézve együttes képviseleti, illetve cégjegyzési jogot adhat a Ptk. 3:30. § (3) bekezdése és 3:116. § (1) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján.

A Társaságnál a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Tak. tv.) 4. § (1) bekezdésében foglaltak alapján felügyelőbizottság létrehozása kötelező.

A Társaságnál három tagú felügyelőbizottság működik.

Sokszínűségi politika

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft ügyviteli, ügyvezető és felügyelő testületei esetében alkalmazza a sokszínűséggel kapcsolatos politikájának elemeit különös tekintettel az életkori, a nemi, a tanulmányi és a szakmai háttérrel kapcsolatos szempontokra. Az egyes munkakörök betöltése, feladatok meghatározása, vezetői kinevezések során a fenti szempontok szerinti megkülönböztetést nem tesz. Ezt etikai és összeférhetetlenségi szabályzatban és etikai kódexben is rögzítette.

5. Nem pénzügyi kimutatás

5.1. Nem pénzügyi kimutatás közzététele

A Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft, mint közérdeklődére számot tartó gazdálkodó, a rá vonatkozó előírásoknak megfelelően a környezetvédelmi, a szociális és foglalkoztatási kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a megvesztegetésre vonatkozó információkat tartalmazó nem pénzügyi kimutatást tesz közzé jelen üzleti jelentés keretében, a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának megértéséhez szükséges mértékben.

A nem pénzügyi kimutatásból az előírásoknak megfelelően csak azon aktuális fejleményekre vagy tárgyalás alatt álló kérdésekre vonatkozó információk kerültek kihagyásra, amelyek közzététele a vállalkozás legfőbb irányító (vezető), ügyvezető szerve és a felügyelő testület tagjai megfelelő indokolást tartalmazó véleménye szerint súlyosan sértené a vállalkozás üzleti érdekét, feltéve, hogy e kihagyás nem befolyásolja a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának helyes és elfogulatlan megértését.

5.2. Kockázatok és politikák

Környezetvédelem

A Társaság menedzsmentje a környezeti fenntarthatóság jegyében elkötelezte magát a környezetet érintő hatások felmérése és csökkentése mellett.

Ennek részét képezte az egyes telephelyeken képződő veszélyes hulladékok kezelésére vonatkozó szabályzat kidolgozása, melyet aztán a nem veszélyes hulladékok kezelési szabályzata követett.

Társaságunk menedzsmentje és minden munkatársa munkája során figyelembe veszi azokat a körülményeket, amelyekkel közvetve, vagy közvetlenül hozzájárulhatnak a környezetileg hatékonyabb és példamutatóbb működéséhez, közösségi és egyéni szinten egyaránt. A sikeres, fenntartható működéshez a dolgozók teljes együttműködése szükséges.

2019. év elején csatlakoztunk a BCSDH Magyarországi Üzleti Tanács a Fenntartható Fejlődésért szövetséghez, amely keretében 2023. évben a vízzel kapcsolatos fenntarthatósági kérdésekben és a körkörös gazdaság kérdéseiben szeretnénk előrelépést elérni.

Társaságunk az alábbi területeken kiemelten érvényesíti a környezetvédelmi elveket.

1 Szelektív hulladékgyűjtés az alábbi hulladékfajták gyűjtésére:

- használt, kimerült elemek, akkumulátorok (kivéve gépjármű-akkumulátor)
- fehér és színes papírok
- műanyag (PET) palackok
- üvegpalackok
- fém italos dobozok és konzervdobozok
- fénycsövek, lámpabúrák

- veszélyes hulladékok szelektív gyűjtése és kezelése

Az adott telephelyre vonatkozó specifikációk (pl. gyűjtőedények helyének kijelölése, a megtelt gyűjtőedények telítettsége és szükség esetén azok ürítése) a helyi megbízottak feladata.

2. Erőforrásokkal történő takarékos bánásmód, mely a következő erőforrások használatára terjed ki:

- villamosenergia felhasználás: klímaberendezések üzemeltetésére, világításra, számítógépek és egyéb áramfogyasztó készülékek használatára vonatkozó ésszerű intézkedések, ajánlások bevezetése
- vízfelhasználás: a mosogató és mellékhelyiségek, zuhanyozók használata során keletkező vízfelhasználás racionalizálása,
- üzemanyagfelhasználás lehetőség szerinti csökkentése, munkába járás optimalizálása, tömegközlekedési eszközök használata
- irodaszer felhasználás: nyomtatás, fénymásolás, papírfelhasználásra vonatkozó ésszerű csökkentési lehetőségek, fenntartható megoldások ajánlása.

3. Környezeti szempontok lehetőség szerinti racionális alapon történő érvényesítése a beszerzések során:

- Termékbeszerzésnél: az irodai működéshez kapcsolódó beszerzések során a figyelembe vett környezeti szempontok: a termék anyaga (újrahasznosított vagy újrahasznosítható anyagból készült), energiafogyasztó termék esetén annak fogyasztása (villamos áram, gáz, üzemanyag), a termék működése során fellépő károsanyag-kibocsátás mértéke, a termék működése során fellépő zajterhelés.
- Szolgáltatások igénybevétele esetén: a közel azonos szolgáltatási színvonalú és árú ajánlatok közül azt választjuk, amely ajánlatadó rendelkezik auditált környezetirányítási rendszerrel, mint pl. ISO 14001, EMAS.

Szociális és foglalkoztatási kérdések

A szociális és foglalkoztatási kérdésekkel kapcsolatos lényeges kockázatok a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységével összefüggésben nincsenek.

Emberi jogok tiszteletben tartása

Az emberi jogok tiszteletben tartásával kapcsolatos lényeges kockázatok a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységével összefüggésben nincsenek.

A korrupció elleni küzdelemmel és a megvesztegetéssel kapcsolatos lényeges kockázatok a Bay Zoltán Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységével összefüggésben nincsenek. A belső visszaélések elkerülése érdekében a Társaság Etikai és összeférhetetlenségi szabályzatot alkotott.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022. évi terv és tényadatok közötti eltérés (+/-)	2022. évi terv és tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	731 220	863 771	988 158	256 938	135,1%	124 387	114,4%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	9 410	15 000	10 950	1 540	116,4%	-4 050	73,0%
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**740 630**	**878 771**	**999 108**	**258 478**	**134,9%**	**120 337**	**113,7%**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	191 213	2 191 670	1 684 083	1 492 870	880,7%	-507 587	76,8%
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0	-	0	-
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)**	**191 213**	**2 191 670**	**1 684 083**	**1 492 870**	**880,7%**	**-507 587**	**76,8%**
III.	**Egyéb bevételek**	**3 178 206**	**4 650 385**	**3 528 598**	**350 392**	**111,0%**	**-1 121 787**	**75,9%**
	ebből támogatás				0	-	0	-
05.	Anyagköltség	1 279 771	2 339 189	2 548 860	1 269 089	199,2%	209 671	109,0%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	498 174	1 941 678	666 761	168 587	133,8%	-1 274 917	34,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	48 750	54 839	49 660	910	101,9%	-5 179	90,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	0	0	0	0	-	0	-
09.	Eladott (közvetitett) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	-	0	-
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)**	**1 826 695**	**4 335 706**	**3 265 281**	**1 438 586**	**178,8%**	**-1 070 425**	**75,3%**
10.	Bérköltség	1 530 680	2 062 694	1 896 942	366 262	123,9%	-165 752	92,0%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 382	100 851	135 844	27 462	125,3%	34 993	134,7%
12.	Bérjárulékok	188 393	261 769	187 326	-1 067	99,4%	-74 443	71,6%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**1 827 455**	**2 425 314**	**2 220 112**	**392 657**	**121,5%**	**-205 202**	**91,5%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**405 928**	**896 358**	**738 468**	**332 540**	**181,9%**	**-157 890**	**82,4%**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**62 289**	**53 374**	**50 384**	**-11 905**	**80,9%**	**-2 990**	**94,4%**
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII.)**	**-12 318**	**10 074**	**-62 456**	**-50 138**	**507,0%**	**-72 530**	**-620,0%**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	-	0	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	-	0	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	592	592	592	0	100,0%	0	100,0%
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	-	0	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	28 048	15 008	82 902	54 854	295,6%	67 894	552,4%
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**28 640**	**15 600**	**83 494**	**54 854**	**291,5%**	**67 894**	**535,2%**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	-	0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	-	0	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	-	0	-
21.	Részesedések, értékpapírok; tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	-	0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 314	15 000	7 184	3 870	216,8%	-7 816	47,9%
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)**	**3 314**	**15 000**	**7 184**	**3 870**	**216,8%**	**-7 816**	**47,9%**
B.	**PÉNZÜGYI MÜVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**25 326**	**600**	**76 310**	**50 984**	**301,3%**	**75 710**	**12718,3%**
C.	**ADÓZÁS ELÖTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**13 008**	**10 674**	**13 854**	**846**	**106,5%**	**3 180**	**129,8%**
X.	Adófizetési kötelezettség		0	0	0	-	0	-
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	13 008	10 674	13 854	846	106,5%	3 180	129,8%

MÉRLEG

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022. évi terv és tényadatok közötti eltérés (+/-)	2022. évi terv és tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)
Eszközök	**18 063 861**	**20 301 727**	**19 561 738**	**1 497 877**	108,3%	**-739 989**	96,4%
A. Befektetett eszközök	**4 210 192**	**12 078 122**	**6 823 632**	**2 613 440**	162,1%	**-5 254 490**	56,5%
I. Immateriális javak	**114 121**	**1 575 747**	**118 672**	**4 551**	104,0%	**-1 457 075**	7,5%
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	**0**	-	**0**	-
3. Vagyoni értékű jogok	93 856	644 569	68 295	**-25 561**	72,8%	**-576 274**	10,6%
4. Szellemi termékek	20 265	931 178	50 377	**30 112**	248,6%	**-880 801**	5,4%
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	**0**	-	**0**	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	**0**	-	**0**	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	**0**	-	**0**	-
II. Tárgyi eszközök	**4 086 211**	**10 502 375**	**6 704 960**	**2 618 749**	164,1%	**-3 797 415**	63,8%
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 736 205	2 030 891	1 801 167	**64 962**	103,7%	**-229 724**	88,7%
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	481 811	6 975 047	3 657 810	**3 175 999**	759,2%	**-3 317 237**	52,4%
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 067 728	1 496 437	1 225 819	**158 091**	114,8%	**-270 618**	81,9%
4. Tenyészállatok	0	0	0	**0**	-	**0**	-
5. Beruházások, felújítások	69 091	0	7 634	**-61 457**	11,0%	**7 634**	-
6. Beruházásokra adott előlegek	731 376	0	12 530	**-718 846**	1,7%	**12 530**	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	**0**	-	**0**	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	**9 860**	**0**	**0**	**-9 860**	0,0%	**0**	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	**0**	-	**0**	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	**0**	-	**0**	-
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	**0**	-	**0**	-
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	**0**	-	**0**	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	**0**	-	**0**	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	**0**	-	**0**	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	9 860	0	0	**-9 860**	0,0%	**0**	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	**0**	-	**0**	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	**0**	-	**0**	-
B. Forgóeszközök	**13 716 424**	**8 079 105**	**12 526 233**	**-1 190 191**	91,3%	**4 447 128**	155,0%
I. Készletek	**6 323 984**	**5 389 630**	**6 950 782**	**626 798**	109,9%	**1 561 152**	129,0%
1. Anyagok	3 748 862	2 413 686	2 520 026	**-1 228 836**	67,2%	**106 340**	104,4%
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 233 617	2 950 944	3 895 960	**1 662 343**	174,4%	**945 016**	132,0%
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	**0**	-	**0**	-
4. Késztermékek	6 175	25 000	27 914	**21 739**	452,0%	**2 914**	111,7%

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022. évi terv és tényadatok közötti eltérés (+/-)	2022. évi terv és tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)
5. Áruk	0	0	0	**0**	-	**0**	-
6. Készletekre adott előlegek	335 330	0	506 882	**171 552**	151,2%	**506 882**	-
II. Követelések	**1 366 359**	**844 800**	**2 877 024**	**1 510 665**	210,6%	**2 032 224**	340,6%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	251 240	366 200	373 353	**122 113**	148,6%	**7 153**	102,0%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással kapcsolatban	0	0	0	**0**	-	**0**	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
5. Váltókövetelések	0	0	0	**0**	-	**0**	-
6. Egyéb követelések	1 115 119	478 600	2 503 671	**1 388 552**	224,5%	**2 025 071**	523,1%
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	**0**	-	**0**	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	**0**	-	**0**	-
III. Értékpapírok	**0**	**9 860**	**9 860**	**9 860**	-	**0**	100,0%
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	**0**	-	**0**	-
3. Egyéb részesedés	0	0	0	**0**	-	**0**	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	**0**	-	**0**	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	9 860	9 860	**9 860**	-	**0**	100,0%
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	**0**	-	**0**	-
IV. Pénzeszközök	**6 026 081**	**1 834 815**	**2 688 567**	**-3 337 514**	44,6%	**853 752**	146,5%
1. Pénztár, csekkek	5 255	5 000	4 734	**-521**	90,1%	**-266**	94,7%
2. Bankbetétek	6 020 826	1 829 815	2 683 833	**-3 336 993**	**44,6%**	**854 018**	146,7%
C. Aktív időbeli elhatárolások	**137 245**	**144 500**	**211 873**	**74 628**	154,4%	**67 373**	146,6%
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	137 245	144 500	171 362	**34 117**	124,9%	**26 862**	118,6%
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	40 511	**40 511**	-	**40 511**	-
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	**0**	-	**0**	-
Források	**18 063 861**	**19 311 666**	**19 561 738**	**1 497 877**	108,3%	**250 072**	101,3%
D. Saját tőke	**183 133**	**203 190**	**196 987**	**13 854**	107,6%	**-6 203**	96,9%
I. Jegyzett tőke	30 000	30 000	30 000	**0**	100,0%	**0**	100,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	**0**	-	**0**	-
III. Tőketartalék	0	0	0	**0**	-	**0**	-
IV. Eredménytartalék	140 125	162 516	153 133	**13 008**	109,3%	**-9 383**	94,2%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	**0**	-	**0**	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	**0**	-	**0**	-
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	**0**	-	**0**	-
VII.Adózott eredmény	**13 008**	**10 674**	**13 854**	**846**	106,5%	**3 180**	129,8%
E. Céltartalékok	**0**	**0**	**0**	**0**	-	**0**	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	**0**	-	**0**	-

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022. évi terv és tényadatok közötti eltérés (+/-)	2022. évi terv és tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	**0**	-	**0**	-
F. Kötelezettségek	**11 316 673**	**14 741 876**	**11 150 210**	**-166 463**	98,5%	**-3 591 666**	75,6%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	**0**	**0**	**0**	**0**	-	**0**	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	**958 076**	**958 076**	**958 076**	**0**	100,0%	**0**	100,0%
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	**0**	-	**0**	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	**0**	-	**0**	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	**0**	-	**0**	-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	**0**	-	**0**	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	958 076	958 076	958 076	**0**	100,0%	**0**	100,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettség	**10 358 597**	**13 783 800**	**10 192 134**	**-166 463**	98,4%	**-3 591 666**	73,9%
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	**0**	-	**0**	-
- ebből az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	**0**	-	**0**	-
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	**0**	-	**0**	-
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	16 043	**16 043**	-	**16 043**	-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	211 080	125 600	210 561	**-519**	99,8%	**84 961**	167,6%
5. Váltótartozások	0	0	0	**0**	-	**0**	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-	**0**	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 147 517	13 658 200	9 965 530	**-181 987**	98,2%	**-3 692 670**	73,0%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	**0**	-	**0**	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	**0**	-	**0**	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	**6 564 055**	**4 366 600**	**8 214 541**	**1 650 486**	125,1%	**3 847 941**	188,1%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	**0**	-	0	-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	171 467	110 300	126 268	**-45 199**	73,6%	15 968	114,5%
3. Halasztott bevételek	6 392 588	4 256 300	8 088 273	**1 695 685**	126,5%	3 831 973	190,0%

KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁSOK

	2022. évi terv						2022. évi tény					
A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya
I. Árubeszerzés												
Elektromos áram	65300000-6	Közösségi			180 000 000		65300000-6	KEF KM verseny újranyitás	2022.12.31	MVM Next Energitakereskedelmi Zrt.	169 916 633	2023.12.31
Gépjármű üzemanyag	09130000-9	Közösségi			20 000 000		09130000-9	KEF KM		MOL	22 000 000	
Földgáz	09123000-7	Közösségi			15 000 000		09123000-7	KEF KM verseny újranyitás	2022.07.20	MVM Next Energitakereskedelmi Zrt.	14 838 193	2023.07.01
Fermentorrendszer kiegészítése	38000000-5	Nemzeti			40 000 000		38000000-5	Nemzeti nyílt	Folyamatban			
Analitikai műszerek	38432000-2	Nemzeti			28 718 000		38550000-5	Uniós nyílt	2023.02.20	Inteszt Kft AntonPaar Kft	6 480 960 1 700 000	2023.06.20
Növényfeldolgozó rendfszer (szárítók)	42214200-1	Nemzeti			45 000 000							
Élelmiszer vagy ital ipari előkészítésére vagy gyártására szolgáló gépek-RRF növényi hatóanyag feldolgozás	42215000-6	Nemzeti			80 000 000							
Fermentortechnika	38000000-5	Közösségi			390 000 000							
Analitikai műszerek	38432000-2	Közösségi			250 000 000							
Metagenom szekvenálás	71900000-7	Közösségi			50 000 000		71900000-7	Uniós nyílt	2022.08.26	XENOVEA Szolgáltató Kft	49 900 000	2024.08.26
Differenciális pásztázó kaloriméter	38418000-8	Nemzeti			30 000 000		38418000-8	Uniós nyílt	2023.01.16	Unicam Magyarország Kft	31 595 100	2023.06.16
Kétcsigás extruder	42000000-6	Nemzeti			85 000 000		42664100-9	Uniós nyílt	2022.10.19	Inteszt Méréstechnika Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	83 300 000	2023.05.19
FT Infravörös spektroszkóp	33114000-2	Nemzeti			20 000 000		42664100-9	Uniós nyílt	Eredménytelen eljárás			
Elektromechanikus szakítógép	31720000-9	Nemzeti			25 000 000							
Öregítőkamra	38900000-4	Nemzeti			20 000 000							
Gyártási automatizálási rendszer	31720000-9	Nemzeti			35 000 000							
Optikai emissziós spektrométer	33114000-2	Nemzeti			30 000 000							
Fröccsöntő	42000000-6	Nemzeti			70 000 000		42664100-9	Uniós nyílt	2022.07.06	Arburg Hungária Műanyag Fröccsöntőgép Korlátolt Felelősségű Társaság	65 280 600	2023.05.06
Nukleáris magrezonanciás és elektronszerkezeti vizsgálólaboreszköz	33114000-2	Nemzeti			99 000 000							
Üzemanyag cella vizsgáló rendszer (Fuel cell system testbed)	34328100-3	Közösségi			1 200 000 000		34328100-3	Uniós nyílt	Eredménytelen eljárás			
Szilárdtestlézeres automata kiszolgálóegység	38636110-6	Közösségi			186 000 000							

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya
Többtengelyű vizsgáló rendszer	38425400-4	Közösségi			310 000 000		38425400-4	Uniós nyílt	2022.04.11	Inteszt Méréstechnika Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	324 500 000	2023.01.15
Önvezető jármű virtuális tesztelő szoftver	38970000-5	Közösségi			108 400 000		48900000-7	Uniós nyílt	2022.06.20	Simulex Korlátolt Felelősségű Társaság	97 300 000	2024.06.20
Hajtáslánc vizsgáló rendszer	38425400-4	Közösségi			277 570 000		38425400-4	Uniós nyílt	2021.12.21	ENERGOTEST Diagnosztikai és Automatizálási Kft.	248 800 000	2022.09.21
Új modulok a többtengelyű vizsgáló rendszerhez	38425400-4	Közösségi			170 000 000		38425400-4	Uniós nyílt	2023.01.17	Inteszt Méréstechnika Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	187 803 000	2023.03.30
3D proto lab nyomtató	42990000-2	Közösségi			235 000 000							
Környezeti hatás segítette törést vizsgáló rendszer	38425400-5	Közösségi			150 000 000							
Ütközés és kifáradás szoftverek, valamint modellező környezet	38970000-5	Közösségi			105 000 000							
FAVOR szoftver valószínűségi számításokhoz	38970000-5	Közösségi			110 000 000							
Fázisvezérelt ultrahangos vizsgálófejek és speciális előtétek	38425400-4	Nemzeti			20 000 000							
Szkenneléses ultrahangos vizsgáló berendezés	38000000-5	Nemzeti			20 000 000							
PAUT vizsgáló szkenner	38000000-5	Nemzeti			15 000 000							
TFM ultrahangos vizsgáló berendezés	38000000-5	Nemzeti			30 000 000							
Görényes örvényáramos csővizsgáló	38000000-5	Nemzeti			30 000 000							
Barkhausen-zaj mérő készülék	38000000-5	Nemzeti			25 000 000							
Fázisvezérelt örvényáramos berendezés	38000000-5	Nemzeti			30 000 000							
CIVA+ATHENA szoftver	48000000-8	Nemzeti			50 000 000							
Vickers, microVickers kemenységmérő berendezés	38000000-5	Nemzeti			30 000 000							
Briner, Rockwell keménységmérő	38000000-5	Nemzeti			20 000 000							
Műszerezett ütőmű 300 J	38000000-5	Nemzeti			45 000 000							
Mintaelőkészítő eszközök metallográfiai vizsgálatokhoz	38000000-5	Nemzeti			35 000 000							
Rázógép klímakamrával	38000000-5	Közösségi			150 000 000		38425400-4	Uniós nyílt	Eredménytelen eljárás			
Hősokk kamra	38000000-5	Nemzeti			35 000 000							
Walk-in kamra	38000000-5	Közösségi			80 000 000							
Xenon kamra öregítésvizsgálatokhoz	38000000-5	Nemzeti			25 000 000							
Sópermet kamra	38000000-5	Nemzeti			50 000 000							
Digitális replika eszközök	38000000-5	Nemzeti			10 000 000							
Folyamatszimulciós digitális modell r	38425400-4	Közösségi			150 000 000							
Digitális tananyag, animációs anyago	38000000-5	Közösségi			100 000 000							
Anyagvizsgáló eszközpark	38000000-5	Közösségi			200 000 000							
Laptop, ipad, számítógépek	30200000-1	Nemzeti			99 364 000							

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya
Szerverek és szoftverek	30200000-1	Nemzeti			49 000 000							
Mobileszközök UI fejlesztéshez	38425400-4	Nemzeti			10 000 000							
Környezeti értékelést támogató szoftverek és adatbázisok beszerzése (LCA, LCC)	38425400-4	Nemzeti			25 000 000							
AR/ VR eszközpark (megjelenítés)	30200000-1	Nemzeti			20 000 000		30200000-1	Nemzeti nyílt	2023.03.21	Duplitec Kft._11.rész	1 455 352	2023.03.31
Gépi látás eszközök (kamera, optika, megvilágítás, beágyazott képfeldolgozó számítógép)	30200000-1	Nemzeti			30 000 000							
Ipari 3d szkenner	30200000-1	Nemzeti			10 000 000							
PlantSimulation licensz	48000000-8	Nemzeti			16 000 000							
Anylogic ágensalapú szimulációs szoftver	48000000-8	Nemzeti			10 000 000							
Ipari 3d szkennerhez feldolgozó sw	48000000-8	Nemzeti			10 000 000							
PTC ThingWorx licensz éves keret (ipar4.0 platform)	48000000-8	Nemzeti			25 000 000							
Anylogic licenszkövetés	48000000-8	Nemzeti			15 000 000							
PlantSimulation licenszkövetés	48000000-8	Nemzeti			40 000 000							
Digimat-AM Standard ALL	30200000-1	Nemzeti			30 000 000							
Rapid prototyping eszköz (pro 3D printer (PLA))	38425400-4	Nemzeti			50 000 000							
Demógyár	38425400-4	Nemzeti			30 000 000							
Térinformatikai elemzést támogató szoftverek és alkalmazások (ArcGIS Enterprise)	48000000-8	Nemzeti			15 000 000							
Térinformatikai szoftverek licenszkövetése	48000000-8	Nemzeti			20 000 000							
Környezeti szoftverek licenszkövetése	48000000-8	Nemzeti			20 000 000							
Távérzékelés hatékonyságnövelő eszköz légi	38425400-4	Nemzeti			10 000 000							
Távérzékelés hatékonyságnövelő eszköz vízi	38425400-4	Nemzeti			24 000 000							
Demólabor berendezés	38000000-5	Nemzeti			30 000 000							
DMA vizsgáló berendezés	38000000-5	Nemzeti			40 000 000							
Elektromechanikus szakítógép és kiegészítők	38000000-5	Nemzeti			50 000 000							
Öregítőkamra	38000000-5	Nemzeti			20 000 000							
HMI labor HW+SW eszközök	38000000-5	Közösségi			80 000 000							
Smart City Pilot speciális szenzorok	38425400-4	Közösségi			85 000 000							
Tüzelőanyag vizsgáló labor fejlesztés	38000000-5	Közösségi			15 000 000							
CNC tengely bővítése lézerberendezéshez	42610000-5	Nemzeti			11 856 000		42610000-5	Nemzeti nyílt	2023.01.31	Trumpf Kft.	13 461 297	2023.03.31
Digitalizációs eszközök (HUD eszközök, térszkennerek, mobile mapping device)		Nemzeti			25 000 000							
Ejtődárdás ütőmű	38425400-4	Közösségi			75 810 000		38425400-4	Uniós nyílt	Visszavont eljárás. Pályázat nem lett meghosszabbítva			

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya
Hidrogén tartalom mérő és CS-NHO elemző kombinált rendszer		Közösségi			58 140 000			Uniós nyílt	Ex-ante ellenőrzés után nem lett elindítva. Pályázat nem lett meghosszabbítva			
ICP+XRF anyagösszetétel elemző rendszer		Közösségi			40 000 000			Uniós nyílt	Ex-ante ellenőrzés után nem lett elindítva. Pályázat nem lett meghosszabbítva			
NMR berendezés		Közösségi			55 000 000			Uniós nyílt	Ex-ante ellenőrzés után nem lett elindítva. Pályázat nem lett meghosszabbítva			
Hidrogén korróziós laboratórium kialakítása		Közösségi			30 400 000		38433100-0	Nemzeti nyílt		Eredménytelen eljárás		
Visszaszórt Elektron Diffraktométer SEM-hez (EBSD)	38511100-1	Közösségi			60 800 000		38511100-1	Uniós nyílt	2023.01.09	JEOL (EUROPE) SAS	55 440 000	2023.03.31
Kiegészítők a meglévő SRV5 Tribométerhez		Közösségi			31 000 000			Uniós nyílt	Előkészítés alatt			
Kiegészítő (Kriosztát) a meglévő 2 disc Tribológiai berendezéshez		Közösségi			12 000 000			Uniós nyílt	Előkészítés alatt			
I. Árubeszerzés összesen					**6 793 058 000**						**1 038 048 278**	
II. Építési beruházás												
Kutatási és kísérleti létesítmények kiviteletése - új épület	45214620-2	Közösségi			1 000 000 000							
II. Építési beruházás összesen					**1 000 000 000**						**0**	
III. Szolgáltatás-megrendelés												
Utazásszervezés	63510000-7	közösségi			21 000 000		63510000-7	KEF KM		Weco-Travel kft. OTP Travel Kft. IBUSZ	7 426 507	
Kötelező gépjármű felelősségbiztosítás	66514110-0	közösségi			1 000 000							
CASCO biztosítás	66514110-0	közösségi			2 000 000							
III. Szolgáltatás-megrendelés összesen					**24 000 000**						**7 426 507**	
IV. Építési koncesszió												
IV. Építési koncesszió összesen					**0**						**0**	
V. Szolgáltatási koncesszió												
V. Szolgáltatási koncesszió összesen					**0**						**0**	

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelte	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya
Mindösszesen					**7 817 058 000**						**1 045 474 785**	

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvezetésű non-profit társaságok)	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022. évi terv és tényadatok közötti eltérés (+/-)	2022. évi terv és tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	3 736 147	7 037 866	5 846 176	2 110 029	156,5%	**-1 191 690**	83,1%
Közhasznú célra kapott támogatás	0	0	0	0	-	**0**	-
a) alapítótól	0	0	0	0	-	**0**	-
b) központi költségvetésből	0	0	0	0	-	**0**	-
c) helyi önkormányzattól	0	0	0	0	-	**0**	-
d) egyéb	0	0	0	0	-	**0**	-
Pályázati úton elnyert támogatás	3 058 962	4 644 885	3 510 964	452 002	114,8%	**-1 133 921**	75,6%
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	338 088	180 211	550 001	211 913	162,7%	**369 790**	305,2%
Tagdíjból származó bevétel	0	0	0	0	-	**0**	-
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	147 884	21 100	101 128	-46 756	68,4%	**80 028**	479,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	191 213	2 191 670	1 684 083	1 492 870	880,7%	**-507 587**	76,8%
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	191 213	2 191 670	1 684 083	1 492 870	880,7%	**-507 587**	76,8%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0	0	0	-	**0**	-
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	402 542	698 560	449 107	46 565	111,6%	**-249 453**	64,3%
C. Összes Bevétel	4 138 689	7 736 426	6 295 283	2 156 594	152,1%	**-1 441 143**	81,4%
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 860 925	7 036 588	5 838 181	1 977 256	151,2%	**-1 198 407**	83,0%
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 748 176	3 945 492	3 032 654	1 284 478	173,5%	**-912 838**	76,9%
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 674 030	2 207 036	2 061 922	387 892	123,2%	**-145 114**	93,4%
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	373 116	815 686	686 037	312 921	183,9%	**-129 649**	84,1%
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	62 289	53 374	50 384	-11 905	80,9%	**-2 990**	94,4%
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	3 314	15 000	7 184	3 870	216,8%	**-7 816**	47,9%
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	264 756	689 164	443 248	178 492	167,4%	**-245 916**	64,3%
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	78 519	390 214	232 627	154 108	296,3%	**-157 587**	59,6%
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	153 425	218 278	158 190	4 765	103,1%	**-60 088**	72,5%
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	32 812	80 672	52 431	19 619	159,8%	**-28 241**	65,0%
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	0	0	0	-	**0**	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0	0	0	-	**0**	-
F. Összes Ráfordítás	4 125 681	7 725 752	6 281 429	2 155 748	152,3%	**-1 444 323**	81,3%
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	137 786	9 396	5 859	-131 927	4,3%	**-3 537**	62,4%
G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény	-124 778	1 278	7 995	132 773	-6,4%	**6 717**	625,6%
H. Adófizetési kötelezettség (vállalkozási)	0	0	0	0	-	**0**	-
H. Adófizetési kötelezettség (közhasznú)	0	0	0	0	-	**0**	-
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	137 786	9 396	5 859	-131 927	4,3%	**-3 537**	62,4%
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-124 778	1 278	7 995	132 773	-6,4%	**6 717**	625,6%
Kiegészítő adatok				0	-	**0**	-
1. Bérköltség	1 530 680	2 062 694	1 896 942	366 262	123,9%	**-165 752**	92,0%
ebből: megbízási díjak	49 422	35 850	47 972	-1 450	97,1%	**12 122**	133,8%
ebből: tiszteletdíjak	7 800	7 800	6 307	-1 493	80,9%	**-1 493**	80,9%
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 382	100 851	135 844	27 462	125,3%	**34 993**	134,7%
3. Bérjárulékok	188 393	261 769	187 326	-1 067	99,4%	**-74 443**	71,6%
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)	0	0	0	0	-	**0**	-
Értékesítés nettó árbevétele	740 630	878 771	999 108	258 478	134,9%	**120 337**	113,7%
Aktivált saját teljesítmények értéke (+-)	191 213	2 191 670	1 684 083	1 492 870	880,7%	**-507 587**	76,8%
Egyéb bevételek (A)	3 178 206	4 650 385	3 528 598	350 392	111,0%	**-1 121 787**	75,9%
Anyagjellegű ráfordítások	1 826 695	4 335 706	3 265 281	1 438 586	178,8%	**-1 070 425**	75,3%
Személyi jellegű ráfordítások	1 827 455	2 425 314	2 220 112	392 657	121,5%	**-205 202**	91,5%
Értékcsökkenési leírás	405 928	896 358	738 468	332 540	181,9%	**-157 890**	82,4%
Egyéb ráfordítások (A)	62 289	53 374	50 384	-11 905	80,9%	**-2 990**	94,4%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**-12 318**	**10 074**	**-62 456**	-50 138	507,0%	**-72 530**	-620,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	28 640	15 600	83 494	54 854	291,5%	**67 894**	535,2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 314	15 000	7 184	3 870	216,8%	**-7 816**	47,9%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**25 326**	**600**	**76 310**	50 984	301,3%	**75 710**	12718,3%
C. Adózás előtti eredmény	**13 008**	**10 674**	**13 854**	846	106,5%	**3 180**	129,8%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	**0**	-
D. Adózott eredmény	**13 008**	**10 674**	**13 854**	846	106,5%	**3 180**	129,8%

SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK ÉS LÉTSZÁMADATOK

(adatok eFt-ban)

Megnevezés		2021. évi tény						2022. évi terv						2022. évi tény					
		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérjárulékok (eFt)	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérjárulékok (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérjárulékok (eFt)
			Alapbér (eFt)	További bérelemek (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb juttatások (eFt)			Alapbér (eFt)	További bérelemek (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb juttatások (eFt)			Alapbér (eFt)	További bérelemek (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb juttatások (eFt)	
Főállásban, teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	29	104 400	8 206	5 831	2 697	22 243	24	96 048	11 393	4 800	2 896	13 250	32	126 336	9 803	9 133	4 008	16 740
	szellemi foglalkozásúak	173	969 791	130 857	40 800	16 128	118 534	202	1 445 919	196 420	40 183	22 125	210 542	194	1 376 330	40 100	34 800	25 724	126 000
Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	4	12 073	1 640	800	372	3 068	5	17 355	1 799	1 200	260	2 615	5	15 111	2 047	960	644	2 561
	szellemi foglalkozásúak	39	164 105	19 185	7 800	3 627	29 911	24	158 958	21 336	7 417	2 893	23 625	46	189 346	737	9 170	5 972	23 069
Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak	1	2 500	201	117	304	33	2	7 164	786	400	107	72	3	9 780	417	635	381	181
	szellemi foglalkozásúak	3	13 800	1 263	600	577	171	2	11 922	1 614	400	287	50	3	18 680	1 520	469	346	134
Alkalmazásban álló, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak	2	9 000	657	367	421	105	2	10 352	1 126	600	155	107	3	15 540	1 280	586	244	167
	szellemi foglalkozásúak	3	28 539	1 708	600	692	171	2	21 879	2 778	800	328	97	2	14 160	600	380	231	108
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók				5 533						12 195					20 876				
Megbízási díjak				49 422			5 782			35 850			5 458			47 972			5 612
Tiszteletdíjak				7 800			913			7 800			1 141			6 307			738
A fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések						26 649	7 462					16 000	4 812					42 161	12 016
Foglalkoztatottak összesen		254	1 304 208	226 472	56 915	51 467	188 393	263	1 769 597	293 097	55 800	45 051	261 769	288	1 786 159	110 783	56 133	79 711	187 326

EGYES KIEMELT JUTTATÁSOK

adatok forintban

Juttatás típusa	Juttatás adatai	2021. tény				2022. terv				2022. tény			
		Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen	Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen	Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen
Cafetéria	Összege (Ft/év)	1 800 000	3 400 000	51 715 188	56 915 188	1 800 000	4 000 000	49 999 775	55 799 775	1 800 000	3 400 000	50 932 800	56 132 800
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	9	17	228	254	9	20	235	264	9	17	262	288
	1 főre jutó átlag (Ft/fő/év)	200 000	200 000	226 821	224 076	200 000	200 000	212 765	211 363	200 000	200 000	194 400	194 906
	Kifizetés időpontja	negyedévente	negyedévente	negyedévente		negyedévente	negyedévente	negyedévente		negyedévente	negyedévente	negyedévente	
Prémium*	Összege (Ft/év)	13 500 000	25 500 000	38 364 500	77 364 500	19 063 800	25 278 800	174 460 475	218 803 075	5 078 520	0	0	5 078 520
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	9	17	50	76	9	20	235	264	1			1
	1 főre jutó átlag (Ft/fő/év)	1 500 000	1 500 000	767 290	1 017 954	2 118 200	1 263 940	742 385	828 800	5 078 520			5 078 520
	Kifizetés időpontja					május	május	május		május	május	május	
Jutalom*	Összege (Ft)	900 000	7 180 001	56 676 102	64 756 103	0	0	0	0	0	2 199 800	29 503 200	31 703 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	9	17	262	288	0	0	0	0		17	228	245
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)	100 000	422 353	216 321	224 848	0	0	0			129 400	129 400	129 400
	Kifizetés időpontja												
Hűségjutalom	Összege (Ft)	0	399 999	2 149 995	2 549 994	350 000	250 000	1 449 998	2 049 998	549 000	0	2 151 088	2 700 088
	Juttásban részesülők létszáma (fő)		3	15	18	2	1	11	14	3	0	16	19
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)		133 333	143 333	141 666	175 000	250 000	131 818	146 428	183 000	0	134 443	142 110
	Kifizetés időpontja					január	január	január		január	január	január	
Üzletszerzési jutalék	Összege (Ft)	0	0	8 306 700	8 306 700	0	4 479 996	1 920 000	6 399 996	0	1 230 192	6 150 960	7 381 152
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			25	25	0	6	10	16		4	20	24
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)			332 268	332 268	0	746 666	192 000	400 000		307 548	307 548	307 548
	Kifizetés tervezett időpontja		havonta	havonta		havonta	havonta	havonta		havonta	havonta	havonta	
Szociális segély	Összege (Ft)	0	0	2 152 236	2 152 236	0	300 000	1 500 000	1 800 000	0	0	1 839 996	1 839 996
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			43	43	0	6	30	36			36	36
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)			50 052	50 052	0	50 000	50 000	50 000			51 111	51 111
	Kifizetés időpontja		havonta	havonta		havonta	havonta	havonta		havonta	havonta	havonta	
Iskolakezdési támogatás (munkavállaló gyermeke után)	Összege (Ft)	100 000	550 000	4 453 800	5 103 800	0	0	4 000 000	4 000 000	250 000	770 000	5 091 200	6 111 200
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	2	11	60	73			80	80	2	11	64	77
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)	50 000	50 000	74 230	69 915			50 000	50 000	125 000	70 000	79 550	79 366
	Kifizetés időpontja							július-augusztus		augusztus	augusztus	augusztus	
Munkábjárás költségtérítése	Összege (Ft)	0	1 140 000	9 151 077	10 291 077	0	1 140 000	9 452 980	10 592 980	0	1 206 086	10 510 178	11 716 264
	Juttásban részesülők létszáma (fő)		6	59	65		6	59	65		7	61	68
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)		190 000	155 103	158 324		190 000	160 220	162 969		172 298	172 298	172 298
	Kifizetés időpontja		havonta	havonta			havonta	havonta			havonta	havonta	
	Összege (Ft)	0	0	665 542	665 542	0	0	5 800 000	5 800 000	0	0	7 960 148	7 960 148

Juttatás típusa	Juttatás adatai	2021. tény				2022. terv				2022. tény			
		Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen	Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen	Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen
Külföldi napidíj	Juttásban részesülők létszáma (fő)			2	2			20	20			28	28
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)			332 771	332 771			290 000	290 000			284 291	284 291
	Kifizetés időpontja			havonta				havonta				havonta	
Betegszabadság és táppénz	Összege (Ft)	0	0	6 604 892	6 604 892	0	0	6 857 994	6 857 994	0	1 503 720	8 418 528	9 922 248
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			28	28			26	26		2	32	34
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)			235 889	235 889			263 769	263 769		751 860	263 079	291 831
	Kifizetés időpontja			havonta				havonta			havonta	havonta	
"Ajánlom a barátomat"	Összege (Ft)	0	0	1 320 000	1 320 000	0	0	3 000 000	3 000 000	120 000	180 000	600 000	900 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			22	22			6	6	2	3	10	15
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)			60 000	60 000			500 000	500 000	60 000	60 000	60 000	60 000
	Kifizetés időpontja			havonta				havonta			havonta	havonta	
Személyhez nem köthető személyi jellegű kifizetések	Összege (Ft)	0	0	26 649 418	26 649 418	0	0	16 000 000	16 000 000	0	0	42 160 570	42 160 570
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			1	1			1	1			1	1
	1 főre jutó átlag (Ft/fő)			26 649 418	26 649 418			16 000 000	16 000 000			42 160 570	42 160 570
	Kifizetés időpontja			havonta				havonta				havonta	

*Kérjük minden **2021. és 2022. üzleti évhez kapcsolódó** juttatás feltüntetését, függetlenül a kifizetés tervezett időpontjától!

A beszámoló alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonatot kérjük feltölteni excel formátumban. Pl:

EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV FŐKÖNYVI SZÁM SZERINTI BONTÁSBAN

FK	Megnevezés	2021. évi tény (forint)	2022. évi terv (forint)	2022. évi tény (forint)	2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022. évi terv és tényadatok közötti eltérés (+/-)	2022. évi terv és tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)
511	Vásárolt anyagok költségei	1 100 456 290	2 188 565 000	2 089 350 881	988 894 591	189,9%	-99 214 119	95,5%
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	73 469 250	77 520 000	79 847 170	6 377 920	108,7%	2 327 170	103,0%
513	Energiaköltségek	105 845 882	73 104 000	379 661 689	273 815 807	358,7%	306 557 689	519,3%
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	6 508 326	7 850 000	4 579 977	-1 928 349	70,4%	-3 270 023	58,3%
522	Bérleti díjak	57 929 224	37 030 000	40 392 281	-17 536 943	69,7%	3 362 281	109,1%
523	Karbantartási költségek	29 785 301	18 150 000	23 687 733	-6 097 568	79,5%	5 537 733	130,5%
524	Hirdetés-, reklám-, propaganda-költségek	5 644 889	10 362 000	6 377 645	732 756	113,0%	-3 984 355	61,5%
525	Oktatás és továbbképzés költségei	10 756 414	26 995 000	14 091 808	3 335 394	131,0%	-12 903 192	52,2%
526	Utazási és kiküldetési költségek	7 521 228	6 300 000	30 279 983	22 758 755	402,6%	23 979 983	480,6%
527	Szakértői szolgáltatások	97 615 952	658 623 000	124 760 458	27 144 506	127,8%	-533 862 542	18,9%
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	282 412 907	1 176 368 000	422 591 315	140 178 408	149,6%	-753 776 685	35,9%
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	3 544 650	8 436 000	5 083 852	1 539 202	143,4%	-3 352 148	60,3%
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	9 636 796	10 000 000	14 036 944	4 400 148	145,7%	4 036 944	140,4%
533	Biztosítási díjak	21 697 490	23 771 000	14 841 448	-6 856 042	68,4%	-8 929 552	62,4%
535	Tagdjak	13 566 494	12 632 000	15 038 478	1 471 984	110,9%	2 406 478	119,1%
536	Közbeszerzési díjak	304 800	0	659 694	354 894	216,4%	659 694	-
541	Bérköltség	1 304 207 539	1 784 591 000	1 786 158 914	481 951 375	137,0%	1 567 914	100,1%
542	Jutalom	76 932 796	2 350 000	35 303 099	-41 629 697	45,9%	32 953 099	1502,3%
543	Prémium	77 364 500	216 103 000	5 078 520	-72 285 980	6,6%	-211 024 480	2,4%
545	Magbízási díj	49 422 191	35 850 000	47 972 389	-1 449 802	97,1%	12 122 389	133,8%
546	Ösztöndíjas hallgatói támogatások	6 646 054	9 600 000	8 740 800	2 094 746	131,5%	-859 200	91,1%
547	Tiszteletdíj	7 800 000	7 800 000	6 306 819	-1 493 181	80,9%	-1 493 181	80,9%
548	Üzletszerzési jutalék	8 306 693	6 400 000	7 381 152	-925 541	88,9%	981 152	115,3%
551	Munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetések	16 184 147	23 251 000	28 094 946	11 910 799	173,6%	4 843 946	120,8%
552	Reprezentációs költségek	14 144 477	6 000 000	27 298 767	13 154 290	193,0%	21 298 767	455,0%
553	Jóléti és kulturális költségek	64 171 301	61 600 000	64 084 491	-86 810	99,9%	2 484 491	104,0%
554	Kifizetőt terhelő táppénz	1 377 256	2 000 000	1 503 720	126 464	109,2%	-496 280	75,2%
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	12 504 941	8 000 000	14 861 803	2 356 862	118,8%	6 861 803	185,8%
561	Szociális hozzájárulási adó	154 071 176	232 669 000	170 536 089	16 464 913	110,7%	-62 132 911	73,3%
564	Szakképzési hozzájárulás	18 090 897	7 500 000	0	-18 090 897	0,0%	-7 500 000	0,0%
565	Rehabilitációs hozzájárulás	16 229 000	21 600 000	16 788 300	559 300	103,4%	-4 811 700	77,7%
569	Egyéb bérjárulék	1 788	0	1 852	64	103,6%	1 852	-
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	386 513 635	879 144 000	717 523 662	331 010 027	185,6%	-161 620 338	81,6%
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	19 414 491	17 214 000	20 944 539	1 530 048	107,9%	3 730 539	121,7%
581	Saját termelésű készletek állományváltozása	-191 212 815	-2 191 670 000	-1 684 082 508	-1 492 869 693	880,7%	507 587 492	76,8%
	5-ös számlaosztály összesen	**3 868 865 960**	**5 465 708 000**	**4 539 778 710**	**670 912 750**	**117,3%**	**-925 929 290**	**83,1%**
861	Értékesített imm.ateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	450 000	0	0	-450 000	0,0%	0	-
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események üzleti évhez kapcsoldó ráfordításai	11 609 723	27 000 000	8 358 510	-3 251 213	72,0%	-18 641 490	31,0%
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	25 453 315	0	21 559 500	-3 893 815	84,7%	21 559 500	-
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	21 446 095	26 374 000	20 437 395	-1 008 700	95,3%	-5 936 605	77,5%
869	Különféle egyéb ráfordítások	3 329 735	0	28 218	-3 301 517	0,8%	28 218	-
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyam veszteség	3 314 297	15 000 000	7 183 122	3 868 825	216,7%	-7 816 878	47,9%
	8-as számlaosztály összesen	**65 603 165**	**68 374 000**	**57 566 745**	**-8 036 420**	**87,7%**	**-10 807 255**	**84,2%**
	KÖLTSÉGEK RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**3 934 469 125**	**5 534 082 000**	**4 597 345 455**	**662 876 330**	**116,8%**	**-936 736 545**	**83,1%**
91	Belföldi értékesítés árbevétele	731 219 660	863 771 000	988 157 757	256 938 097	135,1%	124 386 757	114,4%
94	Közösségi termék és szolgáltatás értékesítés árbevétele	9 410 112	15 000 000	10 950 078	1 539 966	116,4%	-4 049 922	73,0%
961	Értékesített imm.ateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	62 992	1 500 000	3 365 748	3 302 756	5343,1%	1 865 748	224,4%
962	Kapott tagdíjak	4 000 000	0	4 000 000	0	100,0%	4 000 000	-
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek	2 707 178	2 000 000	3 988 715	1 281 537	147,3%	1 988 715	199,4%
966	Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	12 696 779	0	0	-12 696 779	0,0%	0	-
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	2 571 698 209	3 725 718 000	2 086 349 668	-485 348 541	81,1%	-1 639 368 332	56,0%
967	Halasztott bevételek	585 069 878	919 167 000	1 424 614 349	839 544 471	243,5%		
969	Különféle egyéb bevételek	1 971 289	2 000 000	6 279 181	4 307 892	318,5%	4 279 181	314,0%
973	Befektetett pü eszközök kamatai, árfolyamnyereségei	591 600	591 600	591 600	0	100,0%	0	100,0%

FK	Megnevezés	2021. évi tény (forint)	2022. évi terv (forint)	2022. évi tény (forint)	2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022. évi terv és tényadatok közötti eltérés (+/-)	2022. évi terv és tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)
976	Átváltáskori, értékeléskori árfolyam nyereség	28 049 433	15 008 000	82 902 355	54 852 922	295,6%	67 894 355	552,4%
979	Egyéb pénzügyi bevételek				0	-	0	-
	9-es számlaosztály összesen	**3 947 477 130**	**5 544 755 600**	**4 611 199 451**	**663 722 321**	**116,8%**	**-933 556 149**	**83,2%**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**3 947 477 130**	**5 544 755 600**	**4 611 199 451**	**663 722 321**	**116,8%**	**-933 556 149**	**83,2%**

	ADÓZOTT EREDMÉNY	**13 008 005**	**10 673 600**	**13 853 996**	**845 991**	**106,5%**	**3 180 396**	**129,8%**

A megadott főkönyvi bontás **mintaként** szerepel, kérjük a Társaság számlarendjének megfelelően elkészített főkönyvi kivonat kerüljön a táblázatba.

Vevő nyitott tételek listája összesítve

Lejárt követelés kora	Lejárt követelés forintban
0 - 29 napja	40 602 522
30 - 59 napja	9 221 313
60 - napja	129 950 322
összesen	**179 774 157**

30 - 59 napja lejárt követelés részletezése

Vevő neve	Számla			Követelés rövid jellemzése (kialakulásának oka, megoldására tett intézkedés, várható kiegyenlítés)
	kelte	fizetési határidő	összege forintban	
Bálint Analitika Kft	2022.10.22	2022.11.01	5 909 058	INNO bérlő. Felszólítva
Bíró Kft	2022.10.03	2022.11.03	1 665 779	ZF hegesztés. Felszólítva
Deltasoft-Internet Kft	2022.11.02	2022.11.10	100 970	INNO bérlő. Idő közben megtérült
GMA-Holz Kft	2022.11.02	2022.11.10	1 133 266	INNO bérlő. Idő közben megtérült
Holnap Kiadó Kft	2022.11.02	2022.11.10	412 240	INNO bérlő. Idő közben megtérült
összesen	-	-	**9 221 313**	-

60 napon túl lejárt követelés részletezése

Vevő neve	Számla			Követelés rövid jellemzése (kialakulásának oka, megoldására tett intézkedés, várható kiegyenlítés)
	kelte	fizetési határidő	összege forintban	
ARCO International	2022.04.07	2022.05.07	8 247 579	Szakétői ag. Ügyvédnek átadva.
A.I.Tech Kft	2022.06.28	2022.07.06	368 808	INNO bérlő. Idő közbn megtérült
Bálint Analitika Kft	2022.08.08	2022.09.13	4 087 309	INNO bérlő. Ügyvédnek átadva
Bíró Kft	2022.07.03	2022.08.03	5 660 478	ZF hegesztés. Felszólítva
Bíró Kft	2022.05.04	2022.06.03	4 782 052	Zf hegesztsé. Idő közben megtérült
CARBOTECH Kft	2022.06.15	2022.07.15	304 800	Laborszolgáltatás. Felszólítva
Deltasoft-Internet Kft	2022.10.04	2022.10.12	100 970	INNO bérlő. Idő közben megtérült
GMA-Holz Kft	2022.10.04	2022.10.12	690 780	INNO bérlő. Idő közben megtérült
Holnap Kiadó Kft	2022.10.04	2022.10.12	400 672	INNO bérlő. Idő közben megtérült
Holnap Kiadó Kft	2022.09.09	2022.09.13	408 382	INNO bérlő. Idő közben megtérült
Kurtács András e.v	2022.07.01	2022.07.05	268 224	INNO bérlő, ügyvédnek átadva
KuruczFarm Kft	2000.04.14	2000.05.14	25 400 000	Alvállalkozói mb. Csődeljárás alatt, peresített
KuruczFarm Kft	2021.05.13	2021.06.13	25 400 000	Alvállalkozói mb. Csődeljárás alatt, peresített
KuruczFarm Kft	2021.04.19	2021.05.19	5 080 000	Alvállalkozói mb. Csődeljárás alatt, peresített
Trust-BAU Kft	2022.09.08	2022.10.08	40 954 833	Alvállalkozói mb. Ügyvédnek átadva.
Tungsram Operation Kft	2021.12.12	2021.01.12	3 619 500	Szakétői ag. Peresített, felszámolás alatt
VÁ-PA 5 Kft	2022.12.18	2022.12.22	2 563 035	INNO bérlő, peresített.
Wellis Magyarország Kft	2022.04.13	2022.05.13	1 143 000	Szakétői ag. Ügyvédnek átadva.
Wellis Magyarország Kft	2022.09.01	2022.10.10	469 900	Szakétői ag. Ügyvédnek átadva.
összesen	-	-	**129 950 322**	-

Szállító nyitott tételek listája összesítve

Lejárt tartozás kora	Lejárt tartozás forintban
0 - 29 napja	0
30 - 59 napja	0
60 - napja	0
összesen	0

nincs határidőn túli szállítónk!

30 - 59 napja lejárt tartozás részletezése

Szállító neve	Számla			Tartozás rövid jellemzése (kialakulásának oka, megoldására tett intézkedés, várható kiegyenlítés)
	kelte	fizetési határidő	összege forintban	
összesen	-	-	0	-

60 napon túl lejárt tartozás részletezése

Szállító neve	Számla			Tartozás rövid jellemzése (kialakulásának oka, megoldására tett intézkedés, várható kiegyenlítés)
	kelte	fizetési határidő	összege forintban	
összesen	-	-	0	-