



BAHART

1. számú

előterjesztés

A Társaság beszámolójának elfogadása a 2023. évi gazdálkodásról, a mérleg és eredmény-kimutatás, valamint a kiegészítő melléklet és üzleti jelentés alapján, javaslat az adózott eredmény felhasználására



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

11238326 5030 114 14

Statisztikai számjel

14 – 10 – 300113

Cégjegyzék száma

Balatoni Hajózási Zrt.


a vállalkozás megnevezése

8600 Siófok, Krúdy sétány 2. 84/312-144 a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. 12. 31.

Éves beszámoló

Siófok, 2024.02.28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
VEIGL GÁBOR
vezérigazgató



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Statistikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

**MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)**

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
a	b		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	12 516 662	13 638 336
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	175 746	150 305
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	13 158	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	6 167	4 694
06.	4. Szellemi termékek	156 421	145 612
07.	5. Üzleti vagy cégérték		0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		0
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	12 340 916	13 488 031
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 543 643	4 852 329
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 860 561	5 179 082
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	372 186	388 139
14.	4. Tenyészállatok		0
15.	5. Beruházások, felújítások	5 550 842	3 041 852
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	13 684	26 629
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Siófok, 2024.02.28

P.H.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Statistikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. 12.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése		
a	b		
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	5 485 433	4 704 274
27.	I. KÉSZLETEK (28-33 sorok)	264 938	260 378
28.	1. Anyagok	260 905	252 106
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		0
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0
31.	4. Késztermékek	3 075	4 994
32.	5. Áruk	958	928
33.	6. Készletre adott előlegek	0	2 350
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	196 790	246 701
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	34 976	26 073
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		0
38.	4. Váltókövetelések		0
39.	5. Egyéb követelések	161 814	220 629
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)	0	0
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyéb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)	5 023 705	4 197 194
46.	1. Pénztár, csekkek	25 731	27 703
47.	2. Bankbetétek	4 997 974	4 169 490
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	66 209	95 429
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53176	38 041
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 033	57 387
51.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
			0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	18 068 303	18 438 038

Siófok, 2024.02.28

P.H.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Statistikai számjelle: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
a	b		
53.	D. Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61 sor)	16 983 634	17 426 584
54.	I. JEGYZETT TŐKE	10 696 800	10 696 800
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0
57.	III. TŐKETARTALÉK	94 648	94 648
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 136 182	4 444 434
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 446 782	1 747 753
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	609 223	442 948
62.	E. Céltartalékok (63-65 sorok)	0	0
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		0
65.	3. Egyéb céltartalék		0
66.	F. Kötelezettségek (67+71+80 sor)	653 636	653 866
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)		0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. sz.		0
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	6 600	5 194
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0
73.	2. Átváltoztatható kötvények		0
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	6 600	5 194
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0
78.	7. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben		0
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Siófok, 2024.02.28

P.H.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

Sor-szám	A tétel megnevezése		
a	b		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83-89 sorok)	647 036	648 672
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények		0
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	1 142	1 385
84.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	10
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgált. (szállítók)	330 322	271 905
86.	5. Váltótartozások		0
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben		0
88.	7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. sz.		0
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	315 572	375 372
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sorok)	431 033	357 589
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 407	0
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	124 507	85 766
93.	3. Halasztott bevételek	294 119	271 823
			0
92.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	18 068 303	18 438 038

Siófok, 2024.02.28

P.H.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 286 999		4 676 911
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 286 999		4 676 911
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	254 983		279 929
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	254 983		279 929
III.	Egyéb bevételek	160 474		44 189
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	685 705		679 754
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	881 273		824 337
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	71 673		78 185
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	61 400		44 654
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 794		88 912
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 793 845		1 715 843
10.	Béreköltség	1 910 367		2 156 389
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	125 800		193 824
12.	Bérfelrakások	248 758		291 908
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 284 925		2 642 121
VI.	Értékcsökkenési leírás	440 966		436 503
VII.	Egyéb ráfordítások	180 121		182 215
	VII.sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	2 599		24 348

Siófok, 2024.02.28.



BAHART

BALATONI HAJÓZÁSI ZRT.
8600 Siófok, Krúdy sétány 2.

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Adószám: 11238326-2-14

1

A vállalkozás vezetője (képviselője)

VEIGL GÁBOR
vezérigazgató



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Statistikai számjelle: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	214 934		489 185
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	492 461		14 969
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	707 395		707 395
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 089		1 365
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	85 880		73 018
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	98 969		74 383
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	608 426		429 771
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	611 025		454 119
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	611 025		454 119
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 802		11 171
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D-XII)	609 223		442 948

Siófok, 2024.02.28.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

VEIGL GÁBOR
vezérigazgató



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

**BALATONI HAJÓZÁSI ZRT.
SIÓFOK**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2023. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Siófok 2024.02.28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

SZÖVEGES MAGYARÁZAT

1. Általános jellegű kiegészítések

A Társaság a magyar Számviteli törvény alapján kiadott Számviteli politikában rögzítettek szerinti számviteli rendszert vezet, mely alapján került összeállításra az éves beszámoló.

1.1. A társaság fontosabb adatai

A Társaság elnevezése:	Balatoni Hajózási Zártkörűen működő Részvénytársaság
A Társaság rövidített elnevezése:	Balatoni Hajózási Zrt.
A Társaság székhelye:	8600 Siófok, Krúdy sétány 2.
A Társaság levelezési címe:	8601 Siófok, Pf. 22.
A Társaság internetes honlapjának címe:	www.balatonihajozas.hu
A Társaság e-mail címe:	titkarsag@bahart.hu

A Társaság telephelyei, fióktelepei:

Somogy megye

Siófok:	személyhajó- és vitorláskikötő, vitorlás tároló
Szántód:	rév kikötő,
Balatonföldvár:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatonszemes:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatonlelle:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatonboglár:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Fonyód:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatonmárfafürdő:	személyhajókikötő,

Veszprém megye

Szigliget:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Badacsony:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Révfülöp:	személyhajókikötő,
Balatonakali:	személyhajókikötő,
Balatonudvari-Fövenyes:	személyhajókikötő,
Tihany-rév:	rév- és személyhajókikötő,
Tihany:	személyhajókikötő,
Balatonfüred:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Alsóörs:	személyhajókikötő,
Balatonalmádi:	személyhajókikötő,
Balatonkenese:	személyhajókikötő,



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Zala megye

Keszthely:
Balatongyörök:

személyhajó kikötő,
személyhajó kikötő.

A Társaság jogelődje:	MAHART Balatoni Hajózási Kft.
A Társaság átalakulásának időpontja:	1996. június 30.
Cégbejegyzés dátuma:	1996. szeptember 10.
Cégbejegyzés száma:	Cg.14-10-300113
Adószáma:	11238326-2-14
Közösségi adószáma:	HU11238326
KSH számjele:	11238326-5030-114-14
Társadalombiztosítási folyószámla száma:	664413
TÁKISZ nyilvántartási száma:	430566140
Jegyzett tőke összege: (2019.10.08-tól)	10.696.800.000 Ft



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A részvényesek neve, székhelye

A szavazati jog megoszlása

Alsóörs Község Önkormányzata 8226 Alsóörs, Ady E. u. 7.	0,3734%
Badacsonytomaj Város Önkormányzata 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 2.	0,3231%
Balatonakali Község Önkormányzata 8243 Balatonakali, Kossuth u. 45.	0,2496%
Balatonalmádi Város Önkormányzata 8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.	1,1089%
Balatonboglár Város Önkormányzata 8630 Balatonboglár, Erzsébet u. 11.	1,8733%
Balatonföldvár Város Önkormányzata 8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.	1,3733%
Balatonfüred Város Önkormányzata 8230 Balatonfüred, Szent István tér 1.	2,2495%
Balatongyörök Község Önkormányzata 8313 Balatongyörök, Kossuth u. 29.	0,2496%
Balatonkenese Város Önkormányzata 8174 Balatonkenese, Béri Balogh Ádám tér 2.	0,5001%
Balatonlelle Város Önkormányzata 8638 Balatonlelle, Petőfi S. u. 2.	1,1269%
Balatonmárfürdő Község Önkormányzata 8647 Balatonmárfürdő, Keszeg u. 18.	0,1268%
Balatonszemes Község Önkormányzata 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. u. 23.	0,1215%
Balatonudvari Község Önkormányzata 8242 Balatonudvari, Ady E. u. 16.	0,0077%
Csopak Község Önkormányzata 8229 Csopak, Petőfi Sándor u. 2.	0,0265%
Fonyód Város Önkormányzata 8642 Fonyód, Fő u. 19.	1,4277%
Keszthely Város Önkormányzata 8360 Keszthely, Fő tér 1.	3,0000%
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata 8253 Révfülöp, Villa Filip tér 8.	0,2509%
Siófok Város Önkormányzata 8600 Siófok, Fő tér 1.	9,6812%
Szántód Község Önkormányzata 8622 Szántód, Vajda J. u. 5.	0,5867%
Szigliget Község Önkormányzata 8264 Szigliget, Kossuth Lajos u. 54.	0,2496%
Tihany Község Önkormányzata 8237 Tihany, Kossuth u. 12.	0,0935%
Magyar Állam	75,0002%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A 8.sz. melléklet a dematerializált törzsrészvények alakulását mutatja be.

Tevékenységi körök:

5030	Belvízi személyszállítás (főtevékenység)
2829	Máshova nem sorolt egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
3011	Hajógyártás
3012	Szabadidő-, sporthajó gyártása
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3315	Hajó, csónak javítása
3320	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4291	Vízi létesítmény építése
4299	Egyéb máshova nem sorolt építés
4311	Bontás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-, falburkolás
4339	Egyéb befejező építés máshova nem sorolt
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés máshova nem sorolt
4730	Gépjármű üzemanyag kiskereskedelem
4778	Ajándéktárgy kiskereskedelem
5010	Tengeri személyszállítás
5040	Belvízi áruszállítás
5210	Raktározás, tárolás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5222	Vízi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5224	Rakománykezelés
5510	Szállodai szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530	Kempingszolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely szolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5621	Rendezvényi étkeztetés
5629	Egyéb vendéglátás
5630	Italszolgáltatás
6622	Biztosítási ügynöki, brókeri tevékenység
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

7721	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7732	Építőipari gép kölcsönzése
7734	Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7912	Utazásszervezés
7990	Egyéb foglalás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8551	Sport, szabadidős képzés
8553	Járművezető-oktatás
9319	Egyéb sporttevékenység
9329	Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Számlavezető bank: ERSTE Bank Hungary Zrt.
K&H Bank Zrt.

A Társaság vezérigazgatója:

2020.12.16-tól Veigl Gábor

Az Igazgatóság tagjai:

2022.10.01-től	Veigl Gábor
2022.10.01-től	Szabadics Zoltán (elnök)
2022.10.01-től	Volencsik Zsolt
2022.10.01-2023.06.14-ig	Pfeningberger Bálint Ottó
2023.06.15-től	Palkovics Imre
2022.10.14-2023.03.09-ig	Bardócziné dr. Molnár Anita

A Felügyelő Bizottság tagjai:

2022.10.01-től	Szabó Zsolt (dolgozói küldött)
2022.10.01-től	Hári István (dolgozói küldött)
2022.10.14-től	dr. Horváth Gábor Zénó
2022.10.01-től	Majthényi László (elnök)
2022.10.01-2023.09.30-ig	Pfeningberger Bálint Ottó
2022.10.01-től	Farkas Örs
2022.10.01-2023.02.09-ig	Tahi Zoltán
2023.03.24-től	Márvány Miklós



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A Társaság bejegyzett könyvvizsgálója

A Társaság bejegyzett könyvvizsgálója 2020.05.24-től a 2025.12.31. napjával végződő gazdasági évet lezáró, a 2025. évi beszámolót elfogadó közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2026.05.31. napjáig:

neve: Mátyás és Partnere Könyvvizsgáló Kft.
kamarai ny.sz. 001896
Mátyás Pál
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai ny.sz. 000707

A Társaságnál a könyvvizsgálat a 2000. évi C. tv. 155.§ 2.bek. és a 2013. évi V. tv. 3:292. § alapján kötelező.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős, nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatást végző személy:

neve: Stenger Nikoletta
beosztása: pénzügyi és számviteli vezető
lakcíme: 8600, Siófok, Kossuth Lajos u.85.
regisztr.sz.: 142447

Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy:

neve: Veigl Gábor
beosztása: vezérigazgató
lakcíme: 8600 Siófok, Vadalma utca 8. 1 a

1.2. A Társaság tevékenységének rövid leírása

1.2.1. Rövid történeti áttekintés

A MAHART Balatoni Hajózási Részvénytársaság, mint a MAHART cégcsoport leányvállalata működött 2001. december 14-ig.

Ekkor a 22 kikötőben érintett települési önkormányzat a Társaság részvényeinek 51%-át térítésmentesen megszerezte az ÁPV Rt.-től, a részvények 49%-a pedig - szintén térítésmentesen - a Magyar Fejlesztési Bank Rt. tulajdonába került, 2002. február 8. és március 8. között.

Többéves egyeztetést követően a Kormány 2064/2008. (V.29.) határozata értelmében a tulajdonos balatoni önkormányzatok tőkeemelési kötelezettség és tőkejuttatási elvárás teljesítése fejében ingyenes tulajdonjogot szereztek a részvénytársaság 49% mértékű, állami tulajdonrésze felett.

Az erre vonatkozó - 2008. október 27-én kelt - megállapodásban foglaltaknak megfelelően 2008. december 8. napján megtartott rendkívüli közgyűlés 576.000 E Ft nagyságú tőkeemelés végrehajtásáról döntött. A tőkeemelés teljes összegét a tulajdonosok 2009. január 7. napjáig befizették, a cégbíróság a változást 2009. február 2-ával bejegyezte, ezzel a Társaság jegyzett tőkéje 4.098.180 E Ft-ra emelkedett.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Az átvevő tulajdonosi önkormányzatok vállalták, hogy a tőkeemelésen túl az ingyenes átruházási szerződés megkötésétől számított 4 éven belül - 2012. október 27-ig - a Balatoni Hajózási Zrt. részére további 1.424.000 E Ft tőkejuttatást biztosítanak. Ezt később több kormányhatározat is módosította, így jelenleg 2019. január 31. a tőkejuttatási kötelezettség teljesítésének határideje.

A tulajdonosi önkormányzatok és az MNV Zrt-t. 2019. január 31-én ingyenes részvényátruházási szerződést kötött a tőkeemeléssel terhelt részvények tekintetében, mely szerint összesen 1.414.000 E Ft névértékű részvényt térítésmentesen átruháznak a Magyar Államra.

A Társaság közgyűlése – a Magyar Állam, mint részvényes kezdeményezésére – 2019. augusztus 27-én elhatározta a Társaság alaptőkéjének megemelését 6.598.620 E Ft pénzbeli hozzájárulás szolgáltatásával 10.696.800 E Ft-ra.

A Társaság alaptőkéje 534.840 db, azaz Ötszáz harmincnégyezer-nyolcszáznegyven darab, 20.000 Ft, azaz húszezer forint névértékű dematerializált törzsrészvényből áll.

1.2.2. A Társaság fő tevékenységei és piaci helyzetük

A Balatoni Hajózási Zrt. a Balaton-régió egyik meghatározó turisztikai vállalkozása, amely a Balaton motorjaként integráló és dinamizáló szerepet kíván betölteni a térség társadalmi és gazdasági életében.

A stratégiai üzletágak - a vízépítési területtel kibővülve - alkalmasak a közlekedéssel, turisztikával kapcsolatos, széleskörű szolgáltatási feladatok ellátására.

A **személyhajózás** szolgáltatási kínálatának kialakításakor az előző évek forgalmi tapasztalatait felhasználva apróbb változásokat vezettünk be a települések közötti hajózási menetrendben és a sétahajózási kínálatban, míg az évek óta egyre nagyobb népszerűségnek örvendő programhajózásban a korábbi évek gyakorlatához képest bővebb kínálatot alakítottunk ki. A személyhajózási szolgáltatások értékesítése során alkalmazott díjtételek 2023.01.01-től kezdődően, az inflációnál jelentősen kisebb mértékben emelkedtek, a menetrendi szolgáltatások átlagosan 5-6%-kal drágultak csupán, a séta-és programhajók ennél kicsit nagyobb mértékben.

A **révközlekedés** hatékony üzemeltetése és folyamatosan növekvő forgalma és bevétele a gazdálkodás kiemelt és stabil eleme. 2023-ban a naturália és árbevétel a 2022-es év azonos időszak forgalmát és árbevételét is meghaladta. A révközlekedésben a gépjárművek szállítási díjai 2023.01.01-től kezdődően, átlagosan 10-12%-kal emelkedtek, míg a személyjegy és kerékpárjegy árak változatlanok maradtak.

A **vitorlásokikötői üzletág** tekintetében 2023-ban vitorlásokikötőink telítettsége 100%-os volt. A tulajdonosi döntés alapján a 2023-as évre a vitorlásokikötői díjszabás tekintetében átlag 25-30%-os díjemelés történt, figyelembe véve a költségek jelentős elmaradását, a keresleti piacot és a konkurenciától elmaradó árakat. Ettől eltérő arányban csak néhány szolgáltatás díja emelkedett.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Az **ipari, építőipari üzletág** – kiemelten a vízépítési tevékenységen keresztül – továbbra is aktívan hozzájárul az árbevételekhez, de a jelentős külső vízépítési feladatok visszaesése egyértelműen azonosítható és megtörtént a visszarendeződés a korábbi teljesítményekre.

A bérbeadott ingatlanok köre (és bevétele) a reorganizációs ingatlanértékesítések miatt csökkent. Ugyanezen okból a korábbi saját szálloda és kemping üzemeltetési tevékenység („belkereskedelmi tevékenység”) megszűnt.

1.3. A Társaság számviteli politikájának fő vonásai

1.3.1. A Társaság könyvvezetése

A Társaság könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, éves beszámolót készít. A mérleget „A” tagolású formában, míg az eredménykimutatását az összköltség eljárásra építve „A” változatban állítja össze.

Az üzleti év a naptári évvel azonos, a mérleg fordulónapja december 31.

A mérlegkészítés időpontjául a tárgyévet követő év február 28-adika került meghatározásra.

Célkitűzés az éves beszámoló megbízható, valós összképének biztosítása, az általánosan elfogadott számviteli alapelveknek megfelelően.

1.3.2. Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

Az értékelési módok és eljárások megválasztásánál a számviteli törvénynek megfelelően jár el a Társaság az alábbi kiegészítéssel:

A **tárgyi eszközök** aktiváláskor **bruttó értékét** a Törvényben rögzített értékelési szabályok érvényesülése mellett képződésük függvényében a következő kiegészítésekkel értelmezzük:

Beszerzés esetén a tárgyi eszköz bruttó értéke a bekerülési érték elemeinek figyelembevételével történik, a következő kiegészítésekkel:

- többfajta tárgyi eszköz egyidejű beszerzésével kapcsolatban felmerült szállítási költségeket, az üzembe helyezés előtt felmerült hitel és kölcsön kamatokat, árfolyam különbözetet, valamint a biztosítási díjat a tárgyi eszközök között meg kell osztani;
- a tárgyi eszközök rendeltetésszerű használatához elengedhetetlenül szükséges tartozékok; ha többfajta tárgyi eszközhöz nem használhatók, akkor értéke az adott tárgyi eszköz bruttó értékének részét képezi, ellenkező esetben önállóan kezelendők és nem alkotják a tárgyi eszköz bruttó értékének részét.

A tárgyi eszközöket a Törvénynek megfelelően egyedileg értékeljük.

A mérlegbe állítandó érték a könyvekben kimutatott:

- Bruttó érték
- Terv szerinti értékcsökkenés,
- Terven felüli értékcsökkenés,



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

+ Visszaírt terven felüli értékcsökkenés.

A 2023. december 31-i fordulónappal készített leltár az analitikus nyilvántartásokon alapszik, mely egyeztetésre került a főkönyvi könyvelés adataival.

A tényleges vagyonmegállapító leltár felvétele az eszközök egyes csoportjainál más-más években történik éves ütemterv szerint, a leltári egységek nagy száma miatt. Kivételt képez a rendkívüli leltárak köre – bérbeadás, leltárfelelős személyének változása, vagy más ok miatt.

A **készletek** (vásárolt és saját termelésű készletek) a Törvénynek megfelelően egyedileg kerülnek értékelésre. Egyednek tekintve a készletek egyes fajtáit, amelyek az analitikus nyilvántartásban alkalmazott egyedi számok alapján különülnek el egymástól. A társaság évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A készletek bekerülési értéke (vásárolt készleteknél beszerzési áron számított érték, saját termelésű készleteknél előállítási költségen számított érték) a könyvvezetésben következő módokon jelenhet meg:

- Az anyag és a raktári kereskedelmi készleteket tényleges beszerzési áron mutatjuk ki.
- Az analitikus nyilvántartások fajtánként mennyiségben és értékben gépi feldolgozással készülnek, ahol a ténylegesen számlázott árat kiegészítik a közvetlen mellékköltségek is.
- A számlázott beszerzési árhoz szorosan kapcsolódó vámot, vámkezelési költséget, illetéket, esetleges bizományosi díjat, felárakat és engedményeket beszerzéskor a beszerzési ár részeként számoljuk el.
- A külön számlázott szállítási és rakodási költségeket, mint igénybe vett anyagjellegű szolgáltatásokat számoljuk el költségként.
- A készletcsökkenések (felhasználások, értékesítések stb.) értékének megállapítása **FIFO módszer** szerint történik.
- Az analitikus nyilvántartásokat havonta zárjuk.
- Az eladott áruk beszerzési értékének megállapítása **FIFO módszer** szerint történik.
- A mérleg valódiságát leltárakkal alátámasztott nyilvántartások biztosítják. A leltárak elkészítésének munkafadataihoz az éves leltározási ütemtervek kapcsolódnak.
- A készletek **leltári értéke FIFO módszer** szerinti áron jelenik meg.
- A saját áruszállítási göngyölegek fordulónapi záró értéke **FIFO módszer** szerinti áron kerül feldolgozásra.
- Az anyagok és kereskedelmi áruk forgalmi veszteségeinek elszámolása a leltárak kiértékelése során történik. A forgalmazási veszteségként elszámolt tételek az egyéb ráfordítások értékét változtatják. A forgalmazási veszteségek mértékéről a Leltározási Szabályzat rendelkezik.
- A saját termelésű készletek záró értékének meghatározása **utókalkulált** tényleges előállítási közvetlen önköltségen történik, a befejezetlen termelés és a késztermék fordulónapi leltára alapján.

A készletek mérlegbe állítandó értéke:

- Vásárolt készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott utolsó beszerzési értékkel, csökkentve azt a Törvény szerinti értékvesztés összegével, és növelve a visszaírás értékével.
- Saját termelésű készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott előállítási költségen számított értékkel, csökkentve azt a Törvény szerinti értékvesztés összegével, és növelve a visszaírás összegével.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

1.3.3. Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

A tárgyi eszközök körében az értékcsökkenést a törvény alapján értelmezzük a következő kiegészítésekkel:

- a) A Hajózás a tárgyi eszközök terv szerinti leírása körében általában lineáris leírást alkalmaz - kivételt képeznek ez alól a **200 E Ft** alatti tárgyi eszközök, amelyek körében **egyösszegű leírást** alkalmaz.
- b) A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál a leírás alapja az üzembe helyezéskori bruttó érték. Az amortizáció elszámolása az üzembe helyezés napjával indul. A terv szerinti leírás elszámolására havonta kerül sor.
- c) A Zrt. az értékcsökkenés elszámolásánál a Társasági adótörvényben, annak mellékletében meghatározott időarányos leírási kulcsokat alkalmazza a 2000.12.31-én meglévő eszközök esetében, ez megfelel a várható használati időnek.
- d) **2001.01.01. után üzembe helyezett** tárgyi eszközök esetében meg kell állapítani az eszköz hasznos élettartamát és az annak végén várható maradványértéket.
A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési ár, és a hasznos élettartam alapján kell kiszámítani.
 - az irányítás-, és számítástechnikai eszközök hasznos élettartamát a társasági adótörvény mellékletében meghatározott kulcsok alapján várható használati időnek megfelelően határozzuk meg, ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem jelentős, ezért azt nullának minősítjük;
 - a 200 ezer forint beszerzési érték feletti tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartamot, és a maradványértéket egyedenként határozzuk meg, az üzembe helyezés bizonylatán.
- e) A kis értékű (200.000 Ft alatti) tárgyi eszközöket munkahelyre történő kiadás esetén azonnal elszámoljuk értékcsökkenési leírásaként. Ezen tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése azonos, ezért nettó értékben az 1. számlaosztályban nem szerepelnek, de a tulajdon védelmében munkahelyenkénti (személyenkénti) mennyiségi nyilvántartást vezetünk azok kiselejtezéséig, nagy mennyiségű azonos fajta eszköz beszerzése esetén az értékcsökkenés meghatározása egyedi elbírálás alapján is történhet.
- f) Terv szerinti értékcsökkenésen kívül terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra akkor, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült.
- g) Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a következő esetekben:
 - ha a tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskori piaci értéke,
 - ha a tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált.
- h) Terven felüli értékcsökkenést vissza kell írni:
 - az adott eszköz piaci értéke magasabb ezen eszköz terv szerinti értékcsökkenés alapján meghatározott nettó értékénél,
 - az alacsonyabb értéken való értékelés okai részben vagy teljesen megszűntek, és a terven felüli értékcsökkenés elszámolást meg kell szüntetni.

A visszairás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

i) A tárgyi eszköz hiányát egyéb ráfordításként kell elszámolni.

1.3.4. A lényegesség elvének érvényesülése

A **jelentős összegű** és a **nem jelentős összegű** hiba fogalmát a Társaság a Számviteli Törvényben foglaltak szerint határozza meg.

Értékvesztés, vagy visszairás szempontjából jelentősnek tekinti a Társaság:

- azt az értékvesztést, amelynek összege könyv szerinti értéknek több mint 10 százaléka,
- a terven felüli értékcsökkenésnél azt az összeget, amely magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege,
- követeléseknél egyedi értékelést alkalmaz a Társaság, ezért minden tétel jelentős.

Tartósnak kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

A bekerülési értéket **jelentősen** módosító értéknek minősül az eszköz éves értékcsökkenésének 5%-a. Amennyiben az eszközök üzembe helyezéséig, a raktárba történő beszállításáig az elszámoláshoz nem áll rendelkezésre a megfelelő bizonylat, akkor a rendelkezésre álló okmányok, információk alapján kell meghatározni a bekerülési értéket, majd a számított és a tényleges érték különbözetével módosítani kell a bekerülési értéket, ha a különbözet az adott eszköz bekerülési értékét jelentősen módosítja.

2. Specifikus jellegű kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok

- Az értékelési eljárások a zrt-nél a beszámolási időszakban nem változtak.
- Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változását a 1/a. és a 1/b. számú melléklet mutatja be.
- A beruházások közül ki kell emelni az új hajók beszerzésének fennmaradó részét, szállítását, pótmunkáit (641.208 E Ft), a Jókai ms személyhajó megvásárlását (180.037 E Ft), Balatonföldvár vitorlás kikötő vizesblokk felújítását (120.513 E Ft), Füred ms gépház átépítését (81.287 E Ft), Szigliget vitorlás kikötő móló bontását, cseréjét (80.889 E Ft).

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközként tart nyilván a Társaság:

- olajválasztót, mely a Siófok központi telephelyen található a tároló egységgel együtt,
- 3 darab 10 m³-es gázolaj tárolására szolgáló földalatti tartályt a Siófok központi telephelyen,
- 1 darab 10 m³-es benzln tárolására szolgáló földalatti tartályt Siófok központi telephelyen,
- sólyatérre kihúzott úszóegységekből származó üzemanyag tárolására 1 darab 4 m³-es felszín feletti tárolótartályt,
- „MOLOK” hulladékgyűjtő konténer alapot Siófokon, Balatonföldváron, Balatonlellén, Balatonbogláron,



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

- különböző méretű kármentő tálcákat Siófok központi telephelyen, valamint valamennyi személyhajó-, vitorlás- és rév-kikötőben,
- olajfogó műtárgyakat Balatonszemesen és Siófok vitorlaskikötőben gépkocsi parkolóban,
- veszélyes anyagok kiszállítására és a kikötőkben keletkező saját veszélyes hulladék összegyűjtésére 2 darab ADR-es gépjárművet,
- veszélyes hulladék mérésére hitelesített kézi raklapemelő mérleget a Siófok központi telephely veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyén,
- 1.100 l-es saját tulajdonú hulladékgyűjtő edényeket a kikötőkben
- új típusú Karexos-hulladékgyűjtő edényeket a kikötőkben
- 7 darab egyedi gyártású hulladékgyűjtő edényt Tihany személyhajó kikötőben,
- hulladéktömörítő berendezést Szántódrév kikötőben,
- 60 literes papír és műanyag szelektív hulladék gyűjtésére szolgáló hulladékedényeket Siófok központi telephelyén az irodákban és a műhelyek előtti terekben,
- 1 darab 5,61 m³-es fém, nyitott láncos konténert lomhulladék gyűjtésére Siófok központi telephelyen,
- 1 darab 5,61 m³-es fém, nyitott láncos konténert építési és bontási hulladék gyűjtésére Siófok központi telephelyen,
- 1 darab kerekes műanyag fedéllel ellátott ládát kármentesítő edényként Siófok központi telephelyen festékek és egyéb vegyi anyagok kültéren történő használata során.
Ezen eszközök bruttó értékének változását a 2/a. számú melléklet, míg az értékcsökkenésének alakulását a 2/b. számú melléklet szemlélteti.
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek összege a bázisidőszaki 1.412 E Ft-tal szemben 1.395 E Ft-ot tett ki.
- A pénzügyi befektetéseink részletezését (munkavállalók részére kamatmentesen biztosított lakásépítési kölcsön) a 3. sz. melléklet tartalmazza.
- A készletek alakulását a 4. sz. melléklet mutatja be. A készletállomány 1,7%-kal csökkent.
- A vevőköveteléseket az 5. számú melléklet mutatja be.
- Az egyéb követelések részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza. Az állami adóhatósággal szembeni 52.313 E Ft értékű jövedéki adó és 121.479 E Ft ÁFA követelés 2024. első negyedévében átvezetések formájában megtérült.
- Az aktív időbeli elhatárolások tartalmát a 7. sz. melléklet részletezi.
- A Társaság törzsrészevényeinek megoszlását a 8. sz. melléklet szemlélteti.
- A Társaság 1.747.753 E Ft lekötött tartalékkal rendelkezett 2023. végéig. A 2023. évi eredményből fejlesztési tartalékba 454.119 E Ft kerül lekötésbe.
- A Társaságnak előző években képződött eredménye az alábbiak szerint alakult:



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Adatok (E Ft-ban)

Év	Adózás előtti eredmény
2004.	10 091
2005.	39 768
2006.	60 088
2007.	93 587
2008.	50 187
2009.	148 376
2010.	95 965
2011.	96 021
2012.	64 583
2013.	68 595
2014.	101 606
2015.	116 026
2016.	136 859
2017.	144 636
2018.	156 564
2019.	166 365
2020.	1 060 548
2021.	2 940 286
2022.	611 024
2023.	454 119

- A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a 9. számú melléklet tartalmazza.
 - A 2016-2017. évi beruházások utófinanszírozására a 13/2017 (05.18) közgyűlési határozat alapján 500.000 E Ft összegű, 10 éves futamidejű hitel felvételére került sor, melynek végtörlesztése 2022. év III. negyedévében megtörtént.
- Rövid lejáratú hitelek alakulása
 - A 2019-ben megkapott tőkeemelési összegnek és a 2020-tól kezdődően értékesített ingatlanokból befolyt forrásnak köszönhetően a Társaságnak 2023-ban nem volt szüksége rövid lejáratú hitel felvételére. A beruházási hitel törlesztése 2022. III. negyedévében megtörtént. A számlavezető **ERSTE Bank** Zrt-nél továbbra is lehetőség van a hitel felvételre, melynek keretösszege 450.000 E Ft, melyből 350.000 E Ft rulírozó jellegű, míg 100.000 E Ft folyószámlahitel.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

**A hitel fedezete a hosszú lejáratú hitelekkel együtt
(keretbiztosítéki jelzálogjog):**

Balatonlelle kikötő

helyrajzi szám

3173/1 hrsz.

3173/2 hrsz.

3174/1 hrsz.

A hitel lejárat: határozatlan

A hitel kamata: 1 havi BUBOR kamatbázis + 1,50%.

A hitel igénybevételét egyszeri kezelési költség és rendelkezésre tartási díj is terheli.

A rendelkezésre álló hitelkeretet fordulónapon nem vette igénybe a Társaság.

- A **Kereskedelmi és Hitelbanknál** is rendelkezik a Társaság 450.000 E Ft-os folyószámlahitel kerettel.

A hitel fedezete (jelzálogjog):

Balatonszemes kikötő

Balatonboglár kikötő

Keszthely kikötő

helyrajzi szám

200

1733/1, 1617

3822

A hitel lejárat: határozatlan

A hitel kamata: 1 napi BUBOR, mint referencia kamatláb +1,5% kamatrés.

A hitel igénybevételét szerződéskötési díj is terheli.

A rendelkezésre álló hitelkeretből 2023-ban nem hívott le a Társaság.

- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a 10. sz. melléklet mutatja be.
- A passzív időbeli elhatárolások részletezését a 11. sz. melléklet tartalmazza.
- Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a Társaságnak 2023. évben nem állt fenn.

2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok

Az értékesítés nettó árbevétele az alapítói okiratban megjelölt főbb tevékenységenként az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Árbevétel E Ft			(Adatok E Ft-ban) Megoszlás %		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Személyhajózás	853 774	975 012	1 151 640	22,0%	22,7%	24,6%
Kompközlekedés	1 442 822	1 524 260	1 678 396	37,3%	35,6%	35,9%
Vitorlás kikötői szolgáltatás	1 030 322	1 130 035	1 501 051	26,6%	26,4%	32,1%
Bérbeadási tevékenység	45 071	16 704	16 289	1,2%	0,4%	0,3%
Ipari tevékenység	11 618	12 710	5 792	0,3%	0,3%	0,1%
Építőipari tevékenység	388 738	481 501	164 151	10,0%	11,2%	3,5%
Belkereskedelmi tevékenység	16	-	-	0,0%	0,0%	0,0%
Egyéb belföldi értékesítés	100 826	146 777	159 593	2,6%	3,4%	3,4%
Összesen	3 873 188	4 286 999	4 676 911	100,0%	100,0%	100,0%

- Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek a 13. sz. mellékletben kerültek részletezésre.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

- **Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**
A Balatoni Hajózási Zrt. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatnak, közös vezetésű vállalkozásnak vagy társult vállalkozásnak minősül.
A Balatoni Hajózási Zrt. nem rendelkezik egyetlen gazdasági társaságban sem közvetlen irányítással, többségi irányítással, illetve jelentős befolyással.
- Az üzletvezetésre, felügyelő bizottságra és könyvvizsgálatra vonatkozó információkat a 14. sz. melléklet foglalja össze.
- A munkavállalókkal kapcsolatos információk a 15. sz. mellékletben kerültek összeállításra.

4. Az értékelést alátámasztó adatok és magyarázatok

- **A vagyoni helyzet alakulása**

A 16. sz. melléklet 1. és 2. számú mutatóinak alakulásából megállapítható, hogy a befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya is javult az előző évhez viszonyítva.

A 3. és 4. számú mutatókból megállapítható, hogy a Társaság tőkeerőssége jó, a tőkeszerkezeti mutató a cég adósságának mértékére is utal.

Ezt a kedvező megállapítást erősíti meg a tőke ellátottsági mutató alakulása is, hiszen a befektetett eszközök és készletek 100%-át saját forrásból fedezzük.

- **Pénzügyi helyzet mutatói**

Bruttó pénzügyi helyzet mutatója

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021. év	2022. év	2023. év	Index %
Adózott eredmény	144 636	156 564	166 365	1 060 548	2 940 286	609 222	442 948	72,7%
Értékcsökkenés leírás	324 366	344 355	403 868	411 951	415 392	440 966	436 503	99,0%
Összesen	469 002	500 918	570 234	1 472 499	3 355 677	1 050 188	879 451	83,7%

Cash flow mutatók

A Társaság likviditási mutatói jól szemléltetik a pénzügyi helyzetét.

A kiemelt mutatók alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Eladósodottság foka: 3,6%

Az eladósodottság foka a bázishoz viszonyítva közel azonos szinten alakul.

Készpénz likviditási mutató: 647,0%

A mutatószám értéke az előző évhez képest alacsonyabb szinten alakul, melynek oka a pénzeszközök beruházási kifizetések miatti alacsonyabb szintje.

- **Jövedelmezőségi mutatók**

A 2023. évi eredménykimutatás fő számait az alábbi táblázat mutatja:



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022.tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Bevétel	5 409 851	4 961 931	5 505 184	101,8%	110,9%
Ráfordítás	4 798 826	4 841 562	5 051 064	105,3%	104,3%
Adózás előtti eredmény	611 024	120 369	454 119	74,3%	377,3%

A 17. sz. mellékletben részletezett árbevétel, eszköz- és tőkearányos jövedelmezőségi mutatók közül kiemelt mutatók:

Az élőmunka termelékenység mutatója előző évhez képest 4,7%-kal nőtt.

A Hajózás az 1990. január 1-jei Kft-vé alakulása óta mindig saját tőkenövekedést ért el a jegyzett tőke nélkül is.


A Társaság költségszerkezetének alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2021. év		2022. év		2023. év	
	E Ft	Résarány %	E Ft	Résarány %	E Ft	Résarány %
Nettó árbevétel	3 873 188	58,4%	4 286 999	91,2%	4 676 911	93,5%
Saját termelésű készl. állományvált.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Saját előállítású eszk. aktivált értéke	231 811	3,5%	254 983	5,4%	279 929	5,6%
Bruttó bevétel (termelési érték)	4 104 999	61,9%	4 541 982	96,6%	4 956 840	99,1%
Egyéb árbevétel	2 524 454	38,1%	160 474	3,4%	44 189	0,9%
Összes bevétel	6 629 453	100,0%	4 702 456	100,0%	5 001 030	100,0%
Anyagköltség	494 333	13,0%	685 706	14,6%	679 754	13,7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	705 431	18,5%	881 273	18,8%	824 337	16,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	63 396	1,7%	71 673	1,5%	78 185	1,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	38 323	1,0%	61 400	1,3%	44 654	0,9%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	50 582	1,3%	93 794	2,0%	88 912	1,8%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 352 064	35,5%	1 793 845	38,2%	1 715 843	34,5%
Béreköltség	1 550 591	40,7%	1 910 367	40,6%	2 156 389	43,3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	84 513	2,2%	125 800	2,7%	193 824	3,9%
Bérfelrakások	261 257	6,9%	248 758	5,3%	291 908	5,9%
Személyi jellegű ráfordítások össz.	1 896 360	49,8%	2 284 925	48,6%	2 642 121	53,1%
Értékcsökkenési leírás	415 392	10,9%	440 966	9,4%	436 503	8,8%
Egyéb ráfordítások	147 411	3,9%	180 121	3,8%	182 215	3,7%
Összes költség és ráfordítás	3 811 227	100,0%	4 699 857	100,0%	4 976 681	100,0%

A Társaság az adózás előtti eredményét 2023. évben 454.119 E Ft-ra teljesítette.

Siófok, 2024.02.28.


Veigl Gábor
vezérigazgató



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi
beszámolója

Mellékletek

1/a. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
2023. 12. 31.

(Adatok: E Ft)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Csökkenés			Átsorolás		Záró állomány	
		Aktiválás beszerzés	Apport	Egyéb	Értékesítés	Aktiválás	Tér.nélküli átadás	Egyéb	növekedés		csökkenés
Immateriális javak	448 339	27 905		0	368	0		0		475 876	
– alapítás, átszerv. aktivált értéke											
– kísérleti fejlesztés aktivált értéke	66 336									66 336	
– vagyoni értékű jogok	67 671	2 564			368					69 867	
– szellemi termékek	314 332	25 341								339 673	
– üzleti vagy cégérték											
– immateriális javakra adott előlegek											
– immat. javak átvezetési számlája											
Tárgyi eszközök	16 541 278	5 621 814		67 605	51 007	4 064 154	0	228 980	15 868	26 186	17 876 238
– ingatlanok, vagyoni értékű jogok	6 301 724	436 500						240			6 737 984
– műszaki berend. gép. jármű	3 318 673	3 476 984			43 069			448			6 752 140
– egyéb gépek, berend. jármű	1 356 355	122 798			7 938			144 693		8 889	1 317 633
– egyéb állatok											
– beruházások és immatjavak átvez szla	5 550 842	1 585 532				4 064 154		28 939	15 868	17 297	3 041 852
– beruházásokra adott előlegek	13 684			67 605				54 660			26 629

Siófok, 2024.02.28



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi
beszámolója

1/b. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
2023. 12. 31.

(Adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Halmozott értékcsökkenés			Záró állomány	Tárgyévi					TA tv. szerint elismert értékcsökkenés		
		Tárgyévben elszámolt	Egyéb növek.	Csökkenés		Tervezett écs.		Munkaruha écs.		Terven felül écs.		tervezett	terven felül
						líneáris	200 E Ft alatti	Növekedés	Csökkenés	elszámolása	visszaírása		
Immateriális javak	272 593	53 346	0	368	325 571	52 583	763			0	56 887	0	
– alapítás, átszerv. aktivált értéke													
– kísérleti fejlesztés aktivált értéke	53 177	13 158			66 335	13 158					13 158		
– vagyoni értékű jogok	61 505	4 037		368	65 174	4 037					2 096		
– szellemi termékek	157 911	36 151			194 062	35 388	763				41 633		
– üzleti vagy cégérték													
– immateriális javakra adott előlegek													
Tárgyi eszközök	4 200 362	373 154	0	185 309	4 388 207	362 328	10 826	11 284	1 282	29 785	284 357	455	
– ingatlanok, vagyoni értékű jogok	1 758 081	127 623		49	1 885 655	127 623				190	110 012	190	
– műszaki berend. gép, jármű	1 458 112	153 463		38 517	1 573 058	153 463					100 772		
– egyéb gépek, berend. jármű	984 169	92 068		146 743	929 494	81 242	10 826	11 284	1 282	690	73 573	265	
– egyéb állatok													
– beruházások										28 905			
– beruházásokra adott előlegek													

Siófok, 2024.02.28



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi
beszámolója

2/a. sz. melléklet

**Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
2023.12.31.**

(Adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Csökkenés				Átsorolás		Záró állomány
		Aktiválás beszerzés	Apport	Egyéb	Értékesítés	Aktiválás	Tér.nélk átadás	Egyéb	Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	72	0									72
– alapítás, átszerv. aktivált értéke											0
– kísérleti fejlesztés aktivált értéke											0
– vagyoni értékű jogok											0
– szellemi termékek	72										72
– üzleti vagy cégérték											0
– immateriális javakra adott előlegek											0
Tárgyi eszközök	50 222	3 133	0	0	0	0	0	12 261	0	0	41 094
– ingatlanok, vagyoni értékű jogok	2 418										2 418
– műszaki berend. gép, jármű											0
– egyéb gépek, berend. jármű	47 804	3 133						12 261			38 676
– beruházások											0
– beruházásokra adott előlegek											0

Siófok, 2024.02.28



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi
beszámolója

2/b. melléklet

**Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz értékcsökkenésének alakulása
2023.12.31.**

(Adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Halmozott értékcsökkenés			Záró állomány	Tárgyévi				TA tv. szerint elismert értékcsökkenés	
		Tárgyévben elszámolt	Egyéb növekv.	Csökkenés		Tervezett écs.		Terven felüli écs.		tervezett	terven felül
						lineáris	200 E Ft alatti	elszámolása	visszafirása		
Immateriális javak	72	0		0	72	0	0			0	
- alapítás, átszerv. aktivált értéke											
- kísérleti fejlesztés aktivált értéke											
- vagyoni értékű jogok	72	0			72						
- szellemi termékek							0			0	
- üzleti vagy cégérték											
- immateriális javakra adott előlegek											
Tárgyi eszközök	33 531	3 076	0	12 261	24 346	2 123	953			0	
- ingatlanok, vagyoni értékű jogok	2 418				2 418						
- műszaki berend. gép, jármű					0						
- egyéb gépek, berend. jármű	31 113	3 076		12 261	21 928	2 123	953				
- beruházások											
- beruházásokra adott előlegek											

Siófok, 2024.02.28



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

3. számú melléklet

**Befektetett pénzügyi eszközök részletezése
2023.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Követelések megnevezése	Befektetés bekerülési nyitó érték	Forduló- napi érték	Elszámolt értékvesztés					Könyvszer. záró érték
			Nyitó	Tárgyévi			Záró	
				növeked.	csökken.	visszaír.		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0				0	0
Tartósan adott kölcson kapcsolt vállalkozásban	0	0	0				0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0				0	0
Tartósan adott kölcson egyéb rész. viszonyban álló váll.	0	0	0				0	0
Egyéb tartósan adott kölcson	0	0	0				0	0
Tartós hitelviszonyt megtettestítő értékpapír	0	0	0				0	0
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0				0	0
Összesen	0	0	0				0	0

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi
beszámolója

4. számú melléklet

**Készletek alakulása
2023.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Beszerezés	Átsorolás	Egyéb növekedés	Felhasználás	Eladás	Értékvesztés	Egyéb csökkenés	Záró állomány
Alap- és fenntartási anyagok	171 294	186 744	-	15 701	191 994	83	21 656	14 955	145 050
Üzem- és fűtőanyagok	62 637	340 931	-	746	283 292	44 152	-	115	76 755
Anyagi eszközök	17 458	26 659	-	18 565	25 233	-	-	17 124	20 325
Egyéb anyagok	9 516	28 105	-	76	27 625	-	-	96	9 976
Anyagok összesen	260 905	582 438	-	35 088	528 144	44 234	21 656	32 290	252 106
Befejezetlen termelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Késztermékek	3 076	-	-	7 749	5 310	-	-	521	4 994
Kereskedelmi áruk	8	510	-	3	432	-	-	-	89
Reklámáru	527	212	-	17	-	-	-	376	380
Betétdíjlas göngyöleg	428	40	-	-	-	-	-	9	459
Közvetített szolgáltatás	-	7 132	-	-	-	-	-	7 132	1
Áruk összesen	963	7 894	-	21	432	-	-	7 517	929
Készletre adott előleg	-	2 350	-	-	-	-	-	-	2 350
Összesen	264 938	592 682	-	42 858	533 887	44 234	21 656	40 328	260 379

Jövedéki adó visszatérítés
Anyagfelhasználás
összesen

-59 158

474 729

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

5. számú melléklet

**Vevőkövetelések
2023.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyilvántartásba vett nyitó érték	Fordulónapi érték	Elszámolt értékvesztés				Könyv szerinti záróérték	
			Nyitó	Tárgyévi				Záró
				növeked.	csökk.	visszaír.		
1. Fordulónapi könyv szerinti érték	34 975	29 435	3 388	0	27	0	3 361	26 073
Ebből:								
11. határidőn belüli követelés	15 324	11 020	0				0	11 020
12. határidőn túli követelés	19 651	18 415	3 388	0	27	0	3 361	15 054
1 - 30 napos fiz. késed.	3 795	2 665	0				0	2 665
31 - 60 napos fiz. késed.	2 508	7 665	0				0	7 665
61 - 90 napos fiz. késed.	-98	1 321	0				0	1 321
91 - 180 napos fiz. késed.	2 358	3 003	0				0	3 003
181 - 360 napos fiz. késed.	1 824	399	0				0	399
360 napon túli fiz. kés.	9 264	3 361	3 388		27	0	3 361	0
12-ből kétes követelések	0	0	0				0	0
2. Mérlegben nem szereplő követelések								
Ebből:								
21. Peresített követelések								
22. El nem fogadott követelések								

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

6. számú melléklet

**Az egyéb követelések tartalmának részletezése
2023.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Követelések megnevezése	Nyilvántartásba vett nyitó érték	Fordulónapi érték	Elszámolt értékvesztés				Könyv szerinti záróérték	
			Nyitó	Tárgyévi				Záró
				növeked.	csökken.	visszafr.		
1. Követelések								
Munkavállalókkal szembeni követelés	197	275					275	
Kilépett munkavállalókkal szembeni követelés	0						0	
Visszatérítendő adók	149 124	173 792					173 792	
Ebből: helyi adó - IPA	502	0					0	
társasági adó	0	0					0	
jövedéki adó	7 873	52 313					52 313	
ÁFA	140 749	121 479					121 479	
innovációs járulék	0						0	
szakképzési hozzájár.	0						0	
egyéb követelés	0						0	
Visszatérítendő TB ellátás	1 302	7 883					7 883	
Igényelt, de még nem teljesített szociálpolitikai támogatások	1 970	30 886					30 886	
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	0						0	
Részesedési viszonyban állókkal szembeni követelések								
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett peresített követelések								
Kapott előleg után fizetendő ÁFA elszámolás	0						0	
Tárgyévi, de következő évi fizetési határidejű folyamatos teljesítésű számlák visszaigényelhető ÁFA-ja	0						0	
TE szállítói kötelezettség	8 957	2 236					2 236	
Adott előleg	0	0					0	
Biztosítóval kapcsolatos követelés	0						0	
Különféle egyéb követelések	264	5 557					5 557	
Összesen	161 814	220 629	0	0	0	0	220 629	
2. Mérlegben nem szereplő követelések								
21. Peresített követelések								
22. El nem fogadott követelések								
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

7. számú melléklet

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

2023.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Az elhatárolások fajtái	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	53 176	38 041
- Diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása		
- Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamnyereség elhatárolása		
- Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	53 176	38 041
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	13 033	57 387
- Értékpapírok, részesedések beszerzéséhez kapcsolódó bizományi díj, vásárolt vételi opció díjának elhatárolása		
- Többletkötelezettségek elhatárolása		
- Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	13 033	57 387
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
- Tartozásátvállalások miatti ráfordítások elhatárolása		
- Devizakötelezettségek árfolyamvesztésének elhatárolása		
Összesen	66 209	95 428

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

8. számú melléklet

**A Balatoni Hajózási Zrt. törzsrésztvényeinek bemutatása
2023.12.31**

BAHART részvények			
Részvényes	E Ft	db	Értékpapírkód
Alsóörs	39 940 000	1 997	HU 0000168612
Badacsonytomaj	34 560 000	1 728	HU 0000168612
Balatonakali	26 700 000	1 335	HU 0000168612
Balatonalmádi	118 620 000	5 931	HU 0000168612
Balatonboglár	200 380 000	10 019	HU 0000168612
Balatonföldvár	146 900 000	7 345	HU 0000168612
Balatonfüred	240 620 000	12 031	HU 0000168612
Balatongyörök	26 700 000	1 335	HU 0000168612
Balatonkenese	53 500 000	2 675	HU 0000168612
Balatonlelle	120 540 000	6 027	HU 0000168612
Balatonmáriafürdő	13 560 000	678	HU 0000168612
Balatonszemes	13 000 000	650	HU 0000168612
Balatonudvari	820 000	41	HU 0000168612
Csopak	2 840 000	142	HU 0000168612
Fonyód	152 720 000	7 636	HU 0000168612
Keszthely	320 900 000	16 045	HU 0000168612
Révfülöp	26 840 000	1 342	HU 0000168612
Siófok	1 035 580 000	51 779	HU 0000168612
Szántód	62 760 000	3 138	HU 0000168612
Szigliget	26 700 000	1 335	HU 0000168612
Tihany	10 000 000	500	HU 0000168612
Magyar Állam:	8 022 620 000	401 131	HU 0000168612
ÖSSZESEN:	10 696 800 000	534 840	

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

9. számú melléklet

**A hosszú lejáratú kötelezettségek lejáratí idő szerinti
részletezése
2023.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Mérlegtétel	egy éven belüli	egy év és öt év között	öt éven túli	egy éven túli
	a	b	c	b + c
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Pénzügyi lízing	1 385	5 194		5 194
Tartozások kötvénykibocsátásából				
Alapítókkal szembeni kötelezettség				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség				
Összesen:	1 385	5 194	0	5 194

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

10. számú melléklet

**Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmának részletezése
2023.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	124 715	127 398
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	24 801	57 573
Ebből: · Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	0	0
· Nyugdíjbiztosítási járulék	0	126
· Társadalombiztosítási járulék	24 801	57 447
Adófizetési kötelezettség	73 174	128 605
Ebből: · Társasági adó, különadó	1 646	10 408
· SZJA	36 354	54 069
· Szociális hozzájárulási adó	23 062	46 955
· Szakképzési hozzájárulás	0	0
· Rehabilitációs hozzájárulás	5 201	4 566
· Egészségügyi hozzájárulás	0	0
· Vízkészletli járulék	0	0
· Innovációs járulék	3 745	4 037
· Egyéb befizetési kötelezettség		
· ÁFA		
· IPA	2 832	8 063
· Helyi adó - IFA, egyéb	14	188
· Cégauto adó	320	319
Vám- és pénzügyőrséggel szembeni kötelezettség		
Jogerős határozattal előírt kötelezettség		
Első fokon megítélt kötelezettség		
Részesedési viszonyban állókkal szembeni kötelezettség		
Vitorlaskikötői bérlők előre fizetése	67 000	48 650
Tárgyévi, de következő évi fizetési határidejű folyamatos		
KE vevői kötelezettségek	5 609	1 343
Adott előleg után levonható ÁFA elszámolás		
Vevők által fizetett kaució	4 741	3 471
Különféle egyéb kötelezettségek	15 532	8 332
Egyéb kötelezettség összesen	315 572	375 372

Siófok, 2024.február 28.

11. számú melléklet



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A passzív időbeli elhatárolások részletezése 2023.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Képzés fajtái	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 408	0
• Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	12 408	0
Ebből:		
- 10 éves kikötőhasználati díj	866	-
- ingatlan bérleti díj	0	-
- reklámhordozók bérleti díja	11 542	-
- mederhasználat		
• Késedelmi kamat elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	124 507	85 766
• Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	124 507	6 102
• Elhatárolt bérköltség	-	70 500
• Elhatárolt bérjárulékok	-	9 164
• Fizetendő kamatok elhatárolása		
Halasztott bevételek	294 119	271 823
• Elengedett kötelezettségek miatti elhatárolás		
• Fejlesztési célra kapott támogatások elszámolása	294 119	271 823
Ebből:		
- Balatonboglár kikötő viacolor burkolat	2 207	2 127
- Balatonlelle vitorlásokikötő	903	877
- Badacsony kikötő térburkolás	3 900	3 807
- Balatonakali móló térburkolás	630	614
- Balatonmária K-i móló térburkolása	2 527	2 467
- Balatonfüred kikötő térburkolása, parkosítása	6 088	5 513
- Balatonboglár K-i móló burkolat felújítás	754	732
- Szántód ms. beszerzés, felújítás	520	431
- Fonyód ms. beszerzés, felújítás	626	503
- Révfülöp kikötő térburkolása	1 167	1 067
- Stefánia főhercegnő mellszobor	50	50
- Siófok kikötő felújítása	2 856	2 676
- Balatonszemes NY-i móló felújítása	370	362
- Balatonszemes vitorlásokikötő fejlesztés	53 893	51 318
- Balatonszemes pénztárépület építése	192	187
- Szántód kikötő parkosítás	1 431	1 394
- Tihanyrév parkosítás	200	200
- B.szemes vit.kik. elválasztó kerítés	2 135	2 077
- B.boglár vit.kik. klubépület	1 973	1 929
- B.boglár vit.kik. parkoló, gk. út	320	299
- B.boglár vit.kik. fejlesztés	55 107	52 298
-Siófok K-i móló "Béke jószágos angyala" szobor elh.	8 348	8 168
- Élmény, kaland, gyorsaság	44 717	43 548
- B.füred Város Önkormányzata	148	88
-Szigliget szh.kikötő térburkolás	5 565	5 440
- GINOP-2.1.1-15-2015-00624 Mobil lágyiszap eltávolító és víztelenítő technológia	47 292	36 178
- Vadászati Világkiállítás	1 200	1 200
- B.boglár vitorlásokikötő vizesblokk felújítás	24 000	22 635
- B.boglár vitorlásokikötő móló felújítás	16 000	15 232
- Siófok vitorlásokikötő átépítés, bővítés	9 000	8 406
• Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt stb.) eszközök értékének elhatárolása		
Összesen	431 033	357 589

Siófok, 2024.február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

12. számú melléklet

Igénybe vett szolgáltatások alakulása
2023.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tény	Index
			%
I. Igénybe vett szolg. értéke			
Fenntartás jellegű idegen javítás	223 097	146 375	65,6%
Zöldterület karbantartás	22 439	30 392	135,4%
Utazási és szállásköltség	5 394	5 718	106,0%
Frekvencia költség	662,7	715	107,8%
Posta, telefon, internet ktg.	32 827	40 944	124,7%
Hírdetés, reklám, propaganda	59 454	38 646	65,0%
Szervezett programok ktg.-e	0	0	
Mosás, tisztítás ktg.-ei	1 782	1 747	98,0%
Köztisztasági díjak	19 203	19 645	102,3%
Vagyonvéd. ktg.-e, pénzszáll.	41 316	48 950	118,5%
Folyóirat, hírlap előfizetés	2 309	1 510	65,4%
Fuvardíjak	21 164	26 475	125,1%
Tárgyi eszköz bérleti díja	16 495	20 145	122,1%
Más váll.-nak fiz. oktatás, t.képz.	27 562	20 036	72,7%
Más szerv.-nek fíetett szakértői díj	116 236	104 371	89,8%
Más szerv.-nek fizetett jutalék	32 918	31 257	95,0%
Vállalat által fiz. tagsági díjak	482,5	362	75,1%
Informatikai hálózatok és szoftverek költsége	75 674	76 420	101,0%
Fénymásolás, sokszorosítás	3,246	0	0,0%
Zenés programok költsége	10 412	26 749	256,9%
Egészségügyi szolgáltatás	8 450	9 834	116,4%
Vásárok, kiállítások ktg.-e	0	0	
Munkaerőkölcsönzés	64 341	79 533	123,6%
Saját term. készl. bérm. díja	0	45	
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	99 052	94 467	95,4%
Igénybe vett szolgált. összesen	881 273	824 337	93,5%
II. Egyéb szolgáltatások értéke			
Járművek üzemkép. vlzsg. díj	3 756	4 923	131,0%
Kikötők üzemelési eng. díj	314	4 205	1340,0%
Illetékek	408	325	79,5%
Egyéb hatósági díjak	1 609	3 209	199,5%
Perköltségek	3126	-339	-10,8%
Bankköltségek	19 662	16 988	86,4%
Biztosítási díjak	34 697	40 407	116,5%
Ktg.-ként elszámolandó adó, járulék	5 956	7 491	125,8%
Kulonféle egyéb szolgáltatás	2 145	977	45,5%
Egyéb szolgáltatások összesen	71 673	78 185	109,1%

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

13. számú melléklet

Adózott eredmény levezetése
2023.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	454 119
Adóalapot csökkentő tételek összesen	800 081
Ebből:	
- Az előző évek veszteségéből leírt összeg	
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	341 244
- Fejlesztési tartalék	454 119
- Az előző években ráfordításként elszámolt értékvesztés felhasználásra jutó összege	
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, térítés nélkül átvett eszköz	
- Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	2 394
- Korábban munkanélküli foglalkoztatás esetén és továbbfoglalkoztatott szakmunkástanulók után befizetett TB	
- Korábban értékvesztéssel elszámolt behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés, értékvesztéssel csökkentett követelésre befolyt összeg	2 324
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy adóévi költség, ráfordítás csökkentéseként elszámolt összeg, előző években adóalapot növelő bírság elengedett bevételként elszámolt összege	
- Egyéb csökkentő jogcímek:K+F tevékenység közvetlen költsége	
- Adomány összege	
Adóalapot növelő tételek összesen	470 081
Ebből:	
- Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	
- A számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve a tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	426 501
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként, ráfordításként, árbevétel csökkentésként elszámolt összeg	113
- Nem a vállalkozási bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	
- Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és a TB törvényekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	
- Elengedett követelés leírt összege	8 243
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	2 681
- Ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	32 543
Adóalap összesen	124 119
Számított adó	11 171
Adókedvezmény	
Fizetendő társasági adó	11 171
Adózott eredmény	442 948

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

14. számú melléklet

**Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal,
könyvvizsgálattal kapcsolatos információk**

2023.12.31

Megnevezés	Létszám	Üzleti év járandósága	Folyósított előlegek	Nyújtott kölcsönök
	(fő)			
Üzletvezetés				
Igazgatóság	5	9 544	0	0
Felügyelő Bizottság	6	11 725	0	0
Könyvvizsgálat				
ÖSSZESEN:	11	21 269	0	0

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi
beszámolója

15. számú melléklet

Munkavállalókkal kapcsolatos információk
2023.12.31

(Adatok E Ft-ban)

Állománycsoport	Bázisév átl. stat. állományi létszám	Tárgyév átl. stat. állományi létszám	Index %	Bázisév elszámolt bérktg.-e	Tárgyév elszámolt bérktg.-e	Index %	Bázisév személyi jellegű kifizetés	Tárgyév személyi jellegű kifizetés	Index %	Bázisév személyi jell. ráfordítás összesen	Tárgyév személyi jell. ráfordítás összesen	Index %
Főállású teljes munkaidőben alkalmazásban álló												
Fizikai hajós	88	89	101,14%	640 621	709 323	110,72%	35 881	59 364	165,45%	676 502	768 687	113,63%
Fizikai nem hajós	90	97	107,78%	495 190	604 507	122,08%	38 887	64 522	165,92%	534 077	669 029	125,27%
Szellemi	66	67	101,52%	579 471	640 787	110,58%	25 257	44 789	177,33%	604 728	685 576	113,37%
Főállású TM összesen	244	253	103,69%	1 715 282	1 954 617	113,95%	100 025	168 674	168,63%	1 815 307	2 123 291	116,97%
Főállású nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló												
Fizikai hajós	6	2	33,33%	18 215	9 774	53,66%	3 174	712	22,44%	21 389	10 486	49,03%
Fizikai nem hajós	32	34	106,25%	145 763	146 219	100,31%	11 870	15 859	133,61%	157 633	162 078	102,82%
Szellemi	1	1	100,00%	4 190	18 156	433,32%	482	1 855	384,99%	4 672	20 011	428,33%
Főállású nem TM összesen	39	37	94,87%	168 168	174 149	103,56%	15 525	18 426	118,69%	183 693	192 575	104,84%
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók				8 117	6 354	78,28%	11 315	6 723	59,42%	19 432	13 077	67,30%
Tisztségviselők				18 800	21 269	113,13%				18 800	21 269	113,13%
Mindösszesen	283	290	102,47%	1 910 367	2 156 389	112,88%	126 865	193 824	152,78%	2 037 232	2 350 213	115,36%
	Bázisév	Tárgyév	Index%									
Szociális hozzájárulási adó	228 136	272 096	119,27%									
Szakképzési hozzájárulás	32	0	0,00%									
Rehabilitációs hozzájárulás	20 088	19 607	97,61%									

Siófok, 2024.02.28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

16. számú melléklet

Eszközök és források összetételének alakulása 2023.12.31

1. Eszközök összetételének alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
Befektetett eszközök	12 516 662	69,3%	13 638 336	74,0%
Forgóeszközök	5 485 433	30,4%	4 704 274	25,5%
Aktív időbeli elhatárolás	66 209	0,4%	95 429	0,5%
Összesen	18 068 304	100,0%	18 438 038	100,0%

2. Befektetett eszközök alakulása

Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
Befektetett eszközök	12 516 662	69,5%	13 638 336	74,4%
Forgóeszközök	5 485 433	30,5%	4 704 274	25,6%
Összes eszköz, időbeli elhatárolás nélkül	18 002 095	100,0%	18 342 609	100,0%

3. Források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év	Részarány	Tárgyév	Részarány
Saját tőke	16 983 634	94,0%	17 426 584	94,5%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%
Kötelezettségek	653 636	3,6%	653 866	3,5%
Passzív időbeli elhatárolás	431 033	2,4%	357 589	1,9%
Összesen	18 068 303	100,0%	18 438 038	100,0%

4. Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Előző év	Részarány	Tárgyév	Részarány
Saját tőke	16 983 634	96,3%	17 426 584	96,4%
Kötelezettség	653 636	3,7%	653 866	3,6%
Összes forrás időbeli elhatárolás és céltartalék nélkül	17 637 270	100,0%	18 080 449	100,0%

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

17. számú melléklet

Vagyon és pénzügyi helyzetet jellemző mutatók
2023.12.31.

Mutatószám megnevezése		Számítás módja	Mutató mértéke		Index
			Előző év	Tárgy év	%
Tőkeerősségi mutató	%	<u>Saját tőke</u>	94,0	94,5	100,6
		Források összesen			
Tőke ellátottsági mutató	%	<u>Saját tőke</u>	132,9	125,4	94,4
		Befekt.eszk.+készl.			
Befektetett eszközök fedezete	%	<u>Saját tőke</u>	135,7	127,8	94,2
		Befekt.eszk.értéke			
Tárgyi eszközök használati foka	%	<u>Tárgyi eszk.nettó ért.</u>	74,6	75,5	1,0
		Tárgyi eszk.bruttó ért.			
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	%	<u>Tárgyév során aktiv.érték</u>	35,4	31,5	88,8
		T.eszk.záró bruttó érték			
Beruházások fedezete	%	<u>Beruh.tárgyévi ráford.</u>	1206,4	363,2	30,1
		Tárgyévi écs. leírás			
Készletek fordulatszáma		<u>Értékesítés nettó árbev.</u>	18,7	17,8	95,4
		Készl.kronológikus átl.			
Készletek forgási sebessége	nap	<u>360</u>	19,3	20,2	104,8
		fordulatszám			
Hosszú és rövid lej. köt.aránymutató	%	<u>Hosszú lejár.köt.</u>	1,0	0,8	78,5
		Rövid lejár. köt.			
Eladósodottság foka	%	<u>Kötelezettségek</u>	3,6	3,6	98,0
		Eszközök összesen			
Készpénz likviditási mutató	%	<u>Pénzeszközök</u>	776,4	647,0	83,3
		Rövid lejár. köt.			
Likviditási gyorsráta	%	<u>Forgóeszk. - Készlet</u>	806,8	685,1	84,9
		Rövid lejár.köt.			
Likviditási ráta	%	<u>Forgóeszközök</u>	847,8	725,2	85,5
		Rövid lejár.köt.			
Árbevétel arányos jövedelm.mutató	%	<u>Adózás előtti eredmény</u>	11,9	8,7	73,3
		Ért.nettó árbev.+e.bev.+pü.műv.			
Eszközarányos jövedelm. mutató	%	<u>Adózás előtti eredmény</u>	3,4	2,5	72,8
		Mérl. eszközeinek főössz.			
Tőkearányos jövedelm. mutató	%	<u>Adózás előtti eredmény</u>	3,6	2,6	72,4
		Saját tőke			
Élőmunka termelékenység	E Ft	<u>Nettó árbevétel</u>	15 148	15 854	104,7
		Átl.állományi létszám			
Tőke megtérülés	%	<u>Adózott eredmény</u>	5,7	4,1	72,7
		Jegyzett tőke			
Saját tőke növekedési mutató	%	<u>Saját tőke</u>	158,8	162,9	102,6
		Jegyzett tőke			

Siófok, 2024. február 28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Cash flow kimutatás
2023.12.31

18. számú melléklet

MEGNEVEZÉS		Záró érték (2022.12.31)	Záró érték (2023.12.31)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 241 560	808 415
1a.	Adózás előtti eredmény (±)	611 025	454 119
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (±)	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (±)	611 025	454 119
2.	Elszámolt amortizáció (+)	440 966	436 503
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	20 230	26 072
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (±)	-15 000	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-67 126	-9 291
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	100 625	-58 417
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	100 068	59 800
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	20 103	-73 444
9.	Vevőkövetelés változása (±)	49 766	8 904
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (±)	27 788	4 560
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-45 082	-29 220
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 802	-11 171
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-3 863 898	-1 586 342
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-3 931 538	-1 596 594
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	67 640	10 252
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.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 19-27. sorok)	-25 536	-24 292
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	49 000	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-300 000	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
		0	0
IV.	Pénzeszközök változása { (+/-)I.(+/-)II.(+/-)III. sorok }	-2 647 874	-802 219
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (-)	225 464	-24 292
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+)	-2 422 410	-826 511

Siófok 2024.02.28



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

ÜZLETI JELENTÉS

A 2023. évi beszámolóhoz

Siófok, 2024.02.28.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

TARTALOMJEGYZÉK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	9
1. Általános jellegű kiegészítések	10
1.1. A társaság fontosabb adatai	10
1.2. A Társaság tevékenységének rövid leírása	15
1.2.1. Rövid történeti áttekintés.....	15
1.2.2. A Társaság fő tevékenységei és piaci helyzetük	16
1.3. A Társaság számviteli politikájának fő vonásai	17
1.3.1. A Társaság könyvvezetése	17
1.3.2. Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása	17
1.3.3. Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése	19
1.3.4. A lényegesség elvének érvényesülése	20
2. Specifikus jellegű kiegészítések	20
2.1. A mérleghez kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok	20
2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok	23
3. Tájékoztató jellegű kiegészítések	24
4. Az értékelést alátámasztó adatok és magyarázatok	24
5. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	49
5.1. Pénzügyi eredmény.....	49
5.2. Beruházások, fenntartás	50
5.3. Kiemelt tevékenységek	51
5.3.1. Személyhajózás	51
5.3.2. Komphajózás.....	51
5.3.3. Vitorláskikötő üzemeltetési ágazat.....	51
5.3.4. Kiegészítő üzletágak.....	52
5.3.5. Értékesítés, marketing, ügyfélkapcsolatok	52
5.3.6. Műszaki ágazat.....	53
5.3.7. Gazdasági, pénzügyi terület.....	54
6. GAZDÁLKODÁS.....	54
6.1. Forgalom	55
6.1.1. Személyhajózás	55
6.1.2. Komphajózás.....	56
6.2. Árbevétel.....	57
6.2.1. Főtevékenység árbevételének	57
6.2.2. Kiegészítő tevékenység árbevétele.....	58
6.2.3. Aktivált saját teljesítmény.....	59
6.2.4. Egyéb bevételek	59
6.3. Költségek, ráfordítások	59
6.3.1. Anyag jellegű ráfordítások	59
6.3.2. Személyi jellegű ráfordítások	60
6.3.3. Értékcsökkenés	60
6.3.4. Egyéb ráfordítások	60
6.4. Eredmény	61
6.5. Likviditás, pénzügyi helyzet	61



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

6.6.	Kintlévőség.....	63
6.7.	Eredménykimutatás.....	63
7.	EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	64
7.1.	HR.....	64
7.1.1.	Létszámgazdálkodás.....	64
7.1.2.	Oktatás, képzés.....	64
7.2.	Jogi ügyek.....	66
7.2.1.	BAHART 2023. évben alperesként érintett az alábbi peres eljárásokban.....	66
7.2.2.	BAHART 2023. évben felperesként érintett az alábbi peres eljárásokban.....	66
7.3.	Ingtalanértékesítés.....	66
8.	BESZÁMOLÓVAL ELFOGADÁSÁVAL KAPCSOLATOS KÖZGYŰLÉSI DÖNTÉSEK.....	67
8.4.	A 2023. évi beszámoló elfogadása, döntés az adózott eredmény felhasználásáról.....	67
8.5.	Felmentvény.....	67
8.6.	Vezetői nyilatkozat a Balatoni hajózási Zrt. belső kontroll rendszere működéséről.....	68
9.	MELLÉKLETEK.....	69



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

5. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

5.1. Pénzügyi eredmény

Az időszakot rendkívüli esemény nem befolyásolta, stabil működés mellett, az üzleti terv szerint, illetve annál kedvezőbben folyt a működés és végrehajtás.

Az értékesítés nettó árbevétele a beszámolási időszakban 4.676.911 E Ft, 2022-höz képest 9,1%-kal magasabban, a tervhez képest 102,4%-on alakul.

A 2023. évi főtevékenységi árbevétel 4.347.375 E Ft, 2022-höz képest 119,2%-on, a tervhez képest 103,0%-on alakul.

A forgalom (személyhajózás és komp) esetében megfigyelhető volt, hogy a nyári szezon gyengébb indulása után július közepétől erős forgalom jelentkezett és mára mindkét ágazat forgalma meghaladta a 2022-es és 2019-es értékeket is.

Az adózás előtti eredmény 454.119 E Ft, az üzemi tevékenység eredménye 24.348 E Ft.

A kiemelkedő árbevétel és eredmény nagyrészt a lekötött betétek után járó magas kamatbevétel eredménye.

A pénzügyi műveletek eredménytöbblete fedezetet biztosít a további fejlesztésekre, beruházásokra, így különösen a bővített 2024. évi beruházási programra, és a tárgyi eszköz vásárlásokra (pl. Jókai hajó), amellet, hogy a Társaság likviditása stabil marad.

Tervhez képesti jelentősebb kedvező eltérések:

- **A nettó árbevétel többlete**, egyrészt a komp (+35.477 E Ft, terv feletti forgalom, illetve kikötő területén és hajófelület bérbeadás miatt), a személyhajó (+60.109 E Ft, különösen a rendezvényhajózás többlete), vitorlaskikötői ágazat (+22.675 E Ft) többlet árbevételéből származik
- **Aktivált saját teljesítmény többlete:** +125.641 E Ft, mely a tervhez képest 181,4%-on alakul. (anyagköltség többletet is indukál.)
- **Energiaköltség:** -177.545 E Ft, mely a tervhez képest 70,0%-on alakul, kedvező energiaárak és fogyasztás miatt.
- **Pénzügyi műveletek bevétele (kamatbevételek miatt):** +383.654 E Ft, a magas kamatkörnyezet miatti többlet.

A 2023-as év kiemelt eredménye, hogy megvalósult a 4 új balatoni BAHART hajó Komáromból Siófokra való szállítása, a Balaton kedvező vízállásának köszönhetően. A hajók átadása a 2024-es szezonra történik meg.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

5.2. Beruházások, fenntartás

A 2023. évi **beruházási teljesítmény** értéke 1.585.532 E Ft, mely a tervezetthez képest 62,6%-on alakul, ennek oka az új hajókra tervezett érték időszakos eltolódása, a későbbi szállítás, összeszerelés okán.

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2023. tény
Saját forrásból:	818 679
- Hajók	418 983
- Kikötők, telephely	294 641
- Egyéb, csoportos	54 570
- IT	50 485
Ingyenforrásból:	125 644
- Kikötők	34 760
- Energetikai fejlesztések	90 884
Tőkeemelésből:	641 208
- Új hajók	641 208
Összesen:	1 585 532

Az időszak kiemelt beruházásai:

- Új hajók szállítása, pótmunkái (641.208 E Ft)
- Jókai ms. megvásárlása (180.037 E Ft)
- Balatonföldvár vitorlás kikötő vizesblokk felújítás (120.513 E Ft)
- Füred ms. személyhajó gépház átépítés (81.287 E Ft)
- Szigliget vitorlás kikötő móló bontás, móló csere (80.889 E Ft)
- Fonyód személyhajó kikötő épület belső átalakítás (41.406 E Ft)
- Személyhajó kikötők vízépítési terve (34.760 E Ft)
- BH-443 uszály lemezcsere (34.640 E Ft)
- Siófok vitorlás kikötő vizesblokk felújítás EH projekt (30.309 E Ft)

A 2023. évi **fenntartási-hibajavítási költség** 489.727 E Ft-on alakul, amely 2022-es érték 107,9%-a, a tervezetthez képest 89,1%-on alakul.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

5.3. Kiemelt tevékenységek

5.3.1. Személyhajózás

- 2023-ban társaságunk személyhajózási tevékenysége a hagyományoknak megfelelően a húsvéti hétvégén indult, így a 177. hajózási szezon kezdete április 8-ára esett.
- A személyhajózási szolgáltatások értékesítése során alkalmazott díjtételek 2023.01.01-től kezdődően, az inflációnál kisebb mértékben, menetrendi hajóknál átlagosan 5-6%-kal emelkedtek.
- A személyhajózás szolgáltatási kínálatának kialakításakor az előző évek forgalmi tapasztalatait felhasználva apróbb változásokat vezettünk be a települések közötti hajózási menetrendben és a sétahajózási kínálatban, míg az évek óta egyre nagyobb népszerűségnek örvendő programhajózásban a korábbi évek gyakorlatához képest bővebb kínálatot alakítottunk ki.
- A személyhajózási szezon a hagyományok szerint 10.23-án ért véget, ezt követően már csak korlátozott számú sétahajó indulást, valamint egy-egy különleges programhoz kötődő programhajó indulást biztosítottunk.
- A teljes hajózási szezonban a személyhajó-járatainkon 724.406 főt szállítottunk, mely 3,6%-os utasszámnövekedést mutat az előző évi forgalomhoz képest.
- A személyhajózási üzletág 1.151.640 E Ft árbevételt realizált, mely 2022-höz képest közel 18,1%-os növekedést mutat.
- A 2022. májusában elindult online jegyvásárlás továbbra is népszerű az utasaink körében, utasaink közel 10%-a választotta ezt az értékesítési formát 2023-ban.

5.3.2. Komphajózás

- 2023-ban a révközlekedés az év minden napján folyamatos volt, az előre meghirdetett menetrendhez képest jellemzően sűrűbben közlekedtek a kompok a megnövekedett forgalmi igényekhez alkalmazkodva. Az előző évben tapasztalt megnövekedett érdeklődés miatt a téli ünnepi időszakban sűrített menetrendet vezettünk be, mely az utasaink részéről is kedvező fogadtatásra talált. Műszaki meghibásodás vagy kedvezőtlen időjárási ok miatt jelentősebb kiesés az év során nem fordult elő.
- A révközlekedésben a gépjárművek szállítási díjai 2023.01.01-től kezdődően, átlagosan 10-12%-kal emelkedtek, míg a személyjegy és kerékpárjegy árak változatlanok maradtak.
- A kompon szállított személyek száma 2023-ban 1.423.095 fő volt, ami a 2022-es utasszámnál 1,7%-kal, a tervnél pedig 2,4%-kal magasabb. Az elszállított gépjárművek száma (452.832) megfelelt az előzetes tervezésnek, míg az elszállított kerékpárok száma (127.859) 16%-kal felülmúlta a tervet.
- A kompközlekedés árbevétele 2023-ban 1.678.396 E Ft volt, mely a 2022-es értéket 10,1%-kal, a terv értéket 2,2%-kal haladta meg.

5.3.3. Vitorlaskikötő üzemeltetési ágazat

- 2023-ban vitorlaskikötőink telítettsége 100%-os volt, minden kikötőhelyre – 1.871 db – érvényes bérleti szerződéssel rendelkezünk. 2022. év végén megtörtént a 2023. évi szerződéses ajánlatok



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

megküldése bérlőink számára, akik szerződéskötési szándékukat határidőre visszajelezték az ügyfélszolgálat felé.

- A vitorlás kikötő üzemeltetési üzletág célkitűzése a 2023. évre vonatkozóan 1.478.375 E Ft árbevétel elérése volt, melyet a tényérték 1,5%-os mértékkel haladt meg (1.501.051 E Ft), a 2022. évi bázishoz képest 32,8%-os volt a növekedés mértéke. A bevétel döntő része az alapszolgáltatások értékesítéséből realizálódott, úgymint a kikötőhelybérleti, tárolási, és daruzási szolgáltatások díjaiból, valamint a napidíj bevételből.
- 2023-as évre a vitorlaskikötői díjszabás tekintetében átlag 25-30%-os díjemelést történt. Ettől eltérő mértékben csak néhány egyedi szolgáltatás díja emelkedett.

5.3.4. Kiegészítő üzletágak

- Az ipari, építőipari üzletág – kiemelten a vízépítési tevékenységen keresztül – továbbra is aktívan hozzájárul az árbevételekhez, de a jelentős külső vízépítési feladatok visszaesése egyértelműen azonosítható és megtörtént a visszarendeződés a korábbi teljesítményekre.
- A bérbeadott ingatlanok köre (és bevétele) a reorganizációs ingatlanértékesítések miatt csökkent. Ugyanezen okból a korábbi saját szálloda és kemping üzemeltetési tevékenység („belkereskedelmi tevékenység”) megszűnt.

5.3.5. Értékesítés, marketing, ügyfélkapcsolatok

- A 2022-ben elkezdett arculatváltást a 2023-as év első felében a vitorlaskikötőkben is végrehajtottuk.
- Szolgáltatás megújítás keretében lebonyolítottuk partneri együttműködéseinket a korábban már bevált és új programhajó eseményekre vonatkozóan, mint például a Plázs bulihajó, Balatoni Kör Gasztrokompp, a Gyereknapi Hajó, a Rádió1 kompp, a Be Massive kompos bulik, a Jóga katamarán vagy a keszthelyi Kulthajó.
- Lezajlottak a főidényi aktivitások, offline és online kampányaink, médiamegjelenéseink, influencer együttműködéseink, leforgattunk a Balatoni Hajónaplók sorozatot, valamint a HR-rel közös employer branding videóinkat.
- Júniusban lebonyolítottuk a Mastercard-dal közös, online jegyvásárlás ösztönzésére szolgáló kampányunkat, ősszel pedig saját promóciót indítottunk.
- Kiemelt szerepet kapott idén az új hajók szállításának, megérkezésének, szerelési folyamatainak kommunikációja, valamint az ehhez kapcsoló események (sajtó és VIP) megszervezése.
- Ősszel a programhajóké volt a főszerep: őszi szüneti sétahajók, Halloween hajó, Szigligeti Süllőfesztivál, Garda fesztivál nézőhajó, Mikulás hajó járataink indultak
- Az utastájékoztatók jegyében menetrendi és program információinkat tettük közzé online felületeinken, kikötői tábláinkon, jegypénztárainkban.
- Folyamatosan üzemeltettük honlapunkat, melyet friss tartalmakkal, menetrendi információkkal, új hajókkal kapcsolatos hírekkel láttunk el.
- Aktívak voltunk a közösségi média felületeken is. Facebook, Instagram oldalunk és YouTube-csatornánk mellett üzemeltetjük LinkedIn profilunkat is üzleti célú tartalmaink és álláshirdetéseink megosztása érdekében. Valamint hirdetés céljából bevontuk a TikTok-ot új platformként.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

- Kezeltük sajtókapcsolatainkat, interjúkat, sajtótájékoztatókat szervezünk. Kommunikációkban nagy fókuszot kapott az új hajók érkezése.

5.3.6. Műszaki ágazat

- A 2023. évi **fenntartási-hibajavítási költség** 489.727 E Ft-on alakul, amely 2022-es érték 107,9%-a, a tervezetthez képest 89,1%-on alakul.
- A 2023-as év kiemelt műszaki feladata közé tartozik az új hajók felhozatalának és átvételének műszaki koordinálása, a meglévő hajóflotta, illetve a kikötők felkészítése a szezonra.
- Az új hajók júniusban érkeztek meg a Balatonra, majd az összeépítési munkálatok megkezdődtek. A munkálatokba augusztusban bekapcsolódott a BAHART, figyelemmel kísértük az összeépítés folyamatát, valamint javaslatokat tettünk módosításokra. A 4. negyedében hivatalosan is csatlakozott a flottánkhoz a Tomaj és a Tihany ms. A másik két hajó átvétele 2024. I. negyedévben történik meg.
- Legnagyobb saját beruházási feladatunk a Füred ms. átépítése volt. Magában foglalta a gépészeti és a villamosrendszer teljes felújítását. A korszerűtlen Rába-MAN főmotorok kiszerelese, korszerűbb CUMMINS motorok felújítása majd beépítése, IFA és Rába segédmotorok cseréje korszerűbb JCB típusra, korrodált csőrendszerek cseréje saválló anyagúra, a kipufogórendszer cseréje, átkorrodált fedélzeti lemezek kiváltása, ezzel összefüggésben a burkolati elemek cseréje a legénységi pihenőtérben és a felső utastérben, a teljes villamos kábelezés és főelosztó cseréje, a kormányállásban a pult cseréje, klímák áthelyezése, hajtóművek tengelykapcsolóinak cseréje és a kormányvezérlés átalakítása. A korrózióvédelmi festés megtörtént a cserélt lemezek esetében. A hajó a megadott határidőn belül elkészült, és- műszakilag- további 10 év feletti üzemeltetése lehetővé vált.
- Nyár folyamán befejeződött a BH211 elevátor napelem telepítési programja is, ez lehetővé teszi, hogy a tavasz és őszi időszakban a zagytér előtt horgonyon álló munkagép „szigetüzemben” önálló legyen, hiszen a használati víz előállítását és a munkaidőn kívüli villamos energia ellátását önmagában el tudja látni, nem szükséges külső energiaforrás az üzemeltetéséhez.
- Az ún. „kis” nosztalgiahajók: Tünde ms. segédgép korszerűsítése, a korhadt-fa-ülőbútorok cseréje, valamint a korrodálódott utaskorlátok között található háló cseréje is. A Csobánc motoroson az ülőbútorok cseréje történt a Tünde ms-sal egyidőben. A Csongor motoros beázó tető cseréjének beruházása is elkezdődött, amely az utasok számára magasabb belmagasságot és az új burkolás révén esztétikusabb látványt biztosít majd. Az energiahatékonysági projekt keretében figyelmet fordítottunk az üzemanyag-megtakarítás gépészeti (gépcserék, felújítások, befecskendező rendszer javítások, beállítások, sólyázás), és emberi (vezetéstechnika, optimális fordulatszámok javaslata a hajóvezetők számára) komponenseire is. a fajlagos fogyasztásoknál látszik a megtakarítás növekedése (2022: 556.397 liter, 2023: 536.366 liter /, a flotta szinte összes géperező meghajtással működő egységénél.
- A sólyázások során a Szigliget, Lelle korrózióvédelmi festésére és tengelyrendszer javítására, a BHXI és BH101 uszályok esetében pedig lemezcserékre és festésre került sor.
- A 2023-as évben a kikötők is magas szintű műszaki fejlesztésen mentek keresztül:
 - Fonyód személyhajóállomás pénztár épületéhez utólag épített toldalék rész bontása és az épület belső teljes átépítése, felújítása.
 - Balatonföldvár vitorlaskikötőben úszó móló megoldással 16 férőhely bővítés.
 - Balatonföldvár vitorlaskikötő kiszolgáló épületének teljes felújítása, bővítése.
 - Siófok vitorlaskikötőben a gázkiváltás, hőszivattyú kiépítés,



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

- Badacsony vitorláskikötőben a vizesblokk épületének bontása és új vizesblokk építése, mely folyamatban van, a határidő: 2024. 03. 31.
- Kikötőkben a korszerűtlen lámpatest égők, LED-re cseréje.
- Siófok telephelyen a hajós pihenő épületének (BHSE épület) tető cseréje és szigetelése.
- Siófok telephely műhely épület nyílászáróinak részleges cseréje és az épület szigetelése.
- Balatonlelle vitorláskikötőben a gázkiváltás, hőszivattyú kiépítése.
- Balatonboglár vitorláskikötőben a téli vízen tárolás részleges kiépítése.
- Siófok vitorlás kikötő vizesblokk és kikötőmesteri iroda belső felújítása, átépítése
- Szigliget Apartman nyílászáró csere
- Szigliget vitorláskikötő 1-es, partmenti, leromlott állapotú fa járófelületű móló, korszerűsítését hajtottuk végre. A további mólók (2-3-4, valamint a 2024-re tervezett 5-ös móló) járófelületének cseréje is megkezdődött. Ezzel, a vitorlás kikötő összes fa járófelülete megújul 2024. március 31-ig.
- Hosszú távon meghatározó fejlesztési feladatok tervezési feladatai indultak el az alábbiakkal:
 - 5 kikötő vízépítési terve: Siófok személyhajóállomás kikötőpartfal szádfalazás, Balatonlelle személyhajóállomás teljes felújítása, átépítése, Fonyód személyhajóállomás kikötőpartfal hosszabbítása, mólók felújítása, Badacsony személyhajóállomás mólófej szádfalazása, térburkolat cseréje, Balatonfüred kikötő bejáró mólószár és infrastruktúrák felújítása, cseréje.
 - Révek felújítása tervezés: Tihany-rév és Szántód-rév teljeskörű felújítása, infrastruktúrák cseréje. ehhez kapcsolódóan a szükséges egyeztetések kooperációk szervezése, a fejlesztés érdekében szükséges HÉSZ/SZAT módosítási folyamat elindítása.

Tervben szerepelt, de el nem készült feladatok:

- Balatonboglár vitorláskikötőben parti daru építése. (A beruházás tervezését követően az igen jelentős építési költség miatt nem állt rendelkezésre forrás.)
- Badacsony vitorláskikötőben és Siófok telephelyen napelem park építése – Badacsonyban a napelem telepítéshez több érintett hatóság sem járult hozzá, ezért új helyszínt kellett keresni, amely választás Balatonboglár vitorláskikötőre esett, a tervezés folyamatban van. Siófok esetében a tervezést követően tudtuk a településképi bejelentési eljárást lefolytatni – a főépítési jóváhagyás megtörtént.

5.3.7. Gazdasági, pénzügyi terület

- A Társaság likviditása a tőkeemelési forrás és a tervezett meghaladó, főleg ingatlan értékesítésből származó bevételek miatt, az elmúlt évben végrehajtott reorganizáció, hatékonyságnövelés okán kedvező.
- 2023-ban a Társaság hitelállománya mind rövid, mind hosszú távú források tekintetében folyamatosan javuló képet mutat a korábbiakhoz képest, a beruházási hitel törlesztése 2022. III. negyedév során megtörtént.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

6. GAZDÁLKODÁS

6.1. Forgalom

6.1.1. Személyhajózás



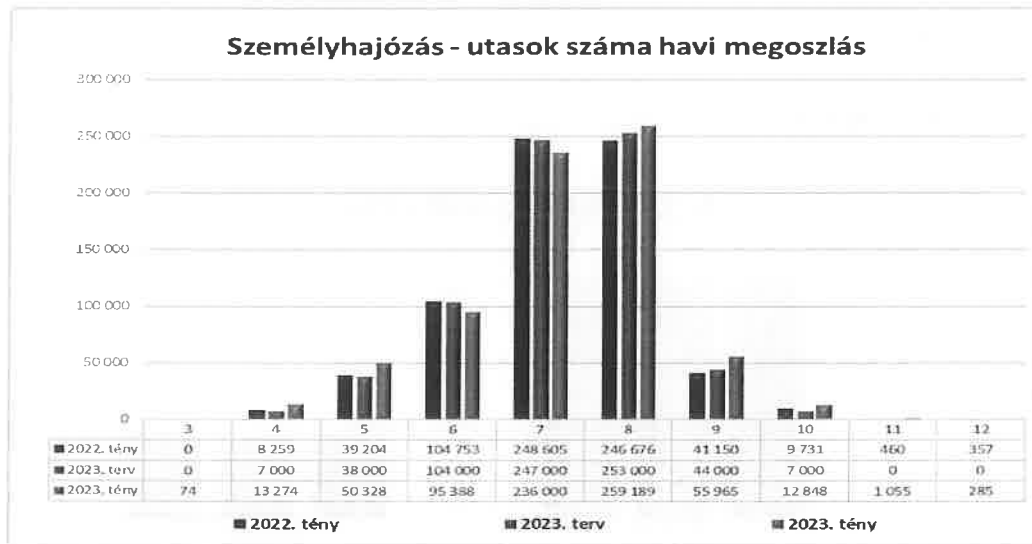
Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Személyhajó teljesítmény (fő)					
Menetrendi	515 785	520 000	530 518	102,9%	102,0%
Nem menetrendi	183 410	180 000	193 888	105,7%	107,7%
Összesen	699 195	700 000	724 406	103,6%	103,5%



BAHART

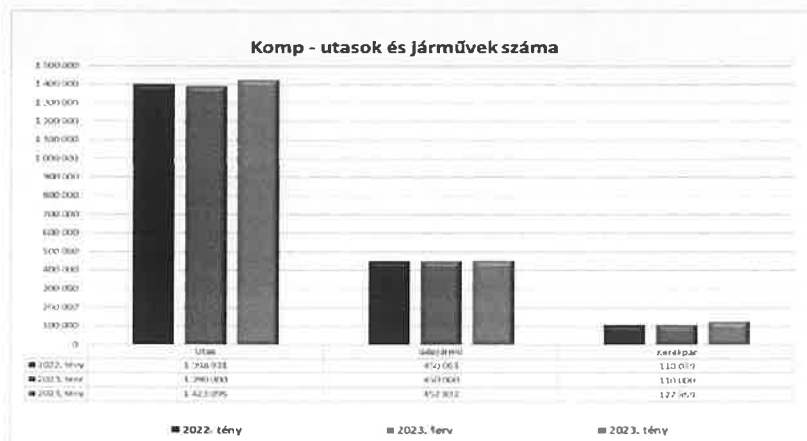
A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A forgalmat fokozatos erősödés jellemezte az év folyamán:



6.1.2. Komphajózás

A kompokon elszállított utasaink és járművek számát az alábbi diagramok mutatják be.



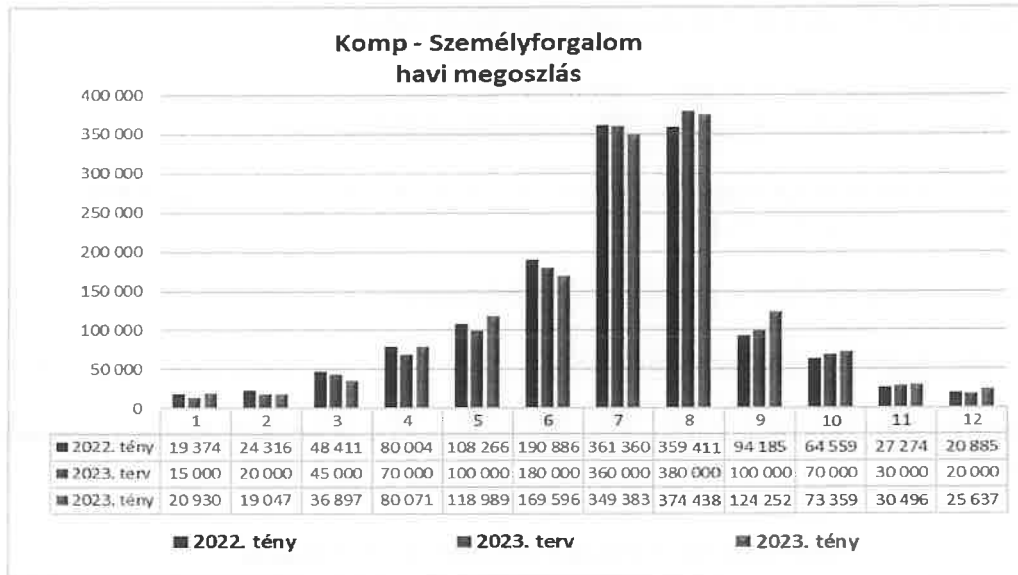
Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Személy	1 398 931	1 390 000	1 423 095	101,7%	102,4%
Gépjármű	450 061	450 000	452 832	100,6%	100,6%
Kerékpár	110 039	110 000	127 859	116,2%	116,2%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A kompforgalom az időszakban folyamatosan ledolgozta az év első felében tapasztalt enyhe elmaradást a tavalyi év azonos időszakához viszonyítva, majd kisebb mértékben felül is múlta a tavalyi naturália értékeket.

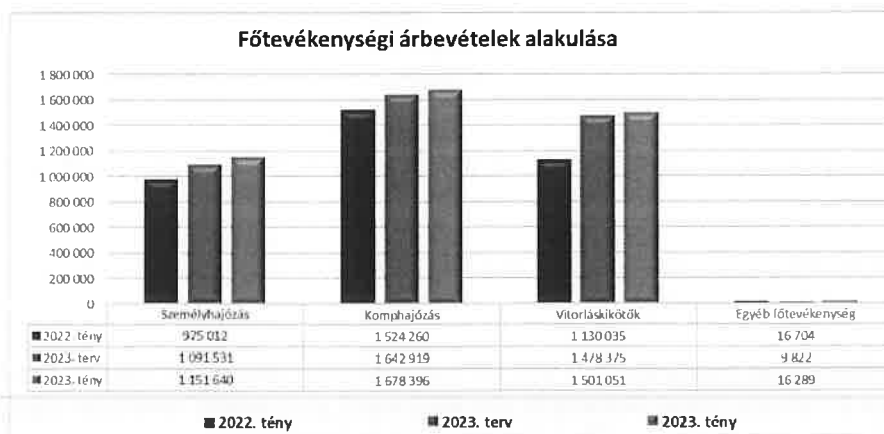


6.2. Árbevétel

6.2.1. Főtevékenység árbevételének

Összességében a főtevékenységi árbevételek kedvezően alakultak, mivel meghaladták a korábbi éveket és a terv értéket is.

A 2023. évi **főtevékenységi árbevétel** 4.347.375 E Ft. 2022-höz képest 119,2%-on, a tervhez viszonyítva 103,0%-on alakul.





BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A személyhajózási üzletág 1.151.640 E Ft árbevételt realizál, mely 2022-höz képest 118,1%, a tervezett érték 105,5%-a.

A kompközlekedés árbevétele 2023. évben 1.678.396 E Ft lett. 2022-höz képest 110,1%, a tervhez viszonyítva 102,2%-on alakul.

A vitorlás ágazat 2023. évi árbevétele 1.501.051 E Ft. 2022-höz képest 132,8%, a tervezetthez képest 101,5%-on alakul.

Az egyéb főtevékenységek árbevétele 16.289 E Ft, mely 2022-es értékhez képest 97,5%-os szinten alakul a tervhez viszonyítva 165,8%.

Lásd még: 4. számú melléklet (A főtevékenységek árbevétele)

6.2.2. Kiegészítő tevékenység árbevétele

Kiegészítő tevékenységeink árbevétele 329.536 E Ft, mely 2022-es érték 51,4%-a és a tervezett érték 96,0%-a.



Az ipari tevékenység árbevétele 5.792 E Ft, 2022-höz képest 45,6%-on és a tervezett értékhez képest 115,8%-on alakul.

Az építőipari tevékenység árbevétele 164.151 E Ft, mely 2022-höz képest 34,1%-on és a tervezett értékhez képest 109,4%-on alakul.

Az egyéb belföldi értékesítés árbevétele 159.593 E Ft, mely 2022-höz képest 108,7%-on teljesül, a terv érték 84,7%-a. Ez az energiaárak kedvezőbb alakulása miatti alacsonyabb továbbszámított értéknek, valamint az üzemanyagárak kedvezőbb alakulásának köszönhető.

Lásd még: 5. számú melléklet (A kiegészítő tevékenységek árbevétele)



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

6.2.3. Aktivált saját teljesítmény

Az **aktivált saját teljesítmény** 2023. évi értéke 279.929 E Ft, a 2022-es évhez 109,8%-a, a tervezett érték 181,4%-a.

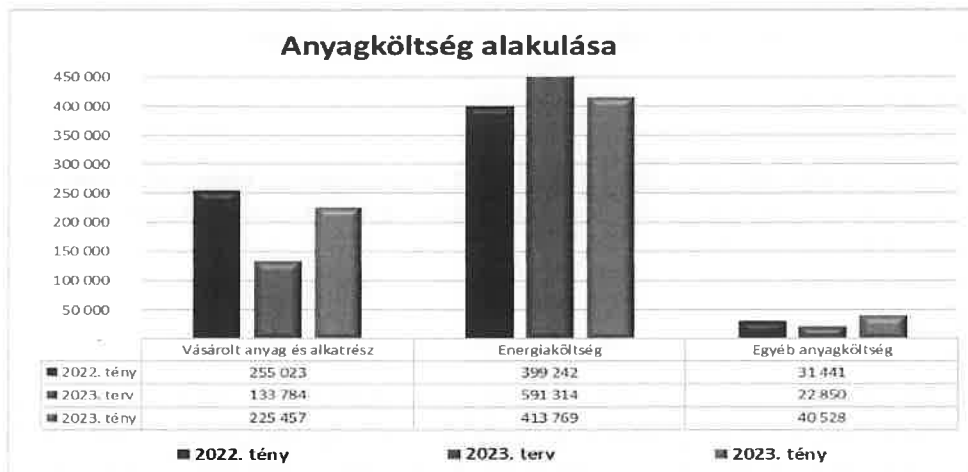
6.2.4. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** 2023. évi értéke 44.189 E Ft, mely 2022-höz és a tervezetthez képest lényegesen alacsonyabban alakul (27,5%, 36,5%). A tervezetthez képesti eltérés egyik oka, hogy a céltartalék 2023-ra tervezett feloldása 2022-ben megtörtént, másrészt az értékcsökkenés alapú fejlesztési célra kapott támogatás alacsonyabb összegben vehető igénybe, illetve a tárgyi eszköz értékesítés magasabb tervértéke miatt.

Lásd még: 6. számú melléklet (Egyéb bevételek és ráfordítások)

6.3. Költségek, ráfordítások

6.3.1. Anyag jellegű ráfordítások



A 2023-as anyagköltség értéke 679.754 E Ft, mely a tervezett 90,9%-a, 2022. év azonos időszakához képest 99,1%-on alakul.

A **vásárolt anyag és alkatrészek** 2023-as értéke 225.457 E Ft, 2022-höz képest 88,4%-on alakul, a tervezett érték 168,5%-a, kapcsolódva a magasabb aktivált teljesítményhez (saját beruházások anyagszükséglete)

Az **energiaköltség** 2023-ban 413.769 E Ft-on alakul, amely a tervhez képest 70,0%-on, 2022-höz képest közel azonos szinten 103,6%-on alakul, melynek oka a gáz-, villamosenergia és az üzemanyagárak kedvező alakulása és az alacsonyabb felhasználás.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Az **egyéb anyagköltség** értéke (40.528 E Ft), 2022-höz képest 128,9%-on, a tervezetthez képest 177,4%-on alakul.

Lásd még: 7. számú melléklet (Anyagköltségek alakulása)

Az **igénybe vett szolgáltatások** 2023. évi értéke 824.337 E Ft, amely a tervezett érték 106,9%-a, a 2022-es érték 93,5%-a.

Az **egyéb szolgáltatások** értéke 2023. évben 78.185 E Ft, amely a 2022-es év 109,1%-a és a tervezett érték 95,9%-a.

Lásd még: 8. számú melléklet (Igénybe vett szolgáltatások alakulása)

6.3.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások alakulásának részletezését a 7.1. pont tartalmazza.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke 2.642.121 E Ft, mely 2022-höz képest 115,6% és a tervhez képest 107,3%-on alakul. Oka az év végi egyszeri cafeteria kifizetés, elsősorban az új hajók (és be nem töltött hajós pozíciók) miatt keletkezett jelentős túlóra többlet, és az egyéb üres pozíciók betöltése.

Lásd még: 9. számú melléklet (A személyi jellegű ráfordítások alakulása)

6.3.3. Értékcsökkenés

A 2023. teljes évi **értékcsökkenés** értéke 436.503 E Ft, amely a tervhez képest 90,9%-on alakul. Ennek oka két új hajó előbbre tervezett aktiválásának eltolódása miatti alacsonyabb értékcsökkenés. A 2022-es évhez képest 99,0%-on alakul.

6.3.4. Egyéb ráfordítások

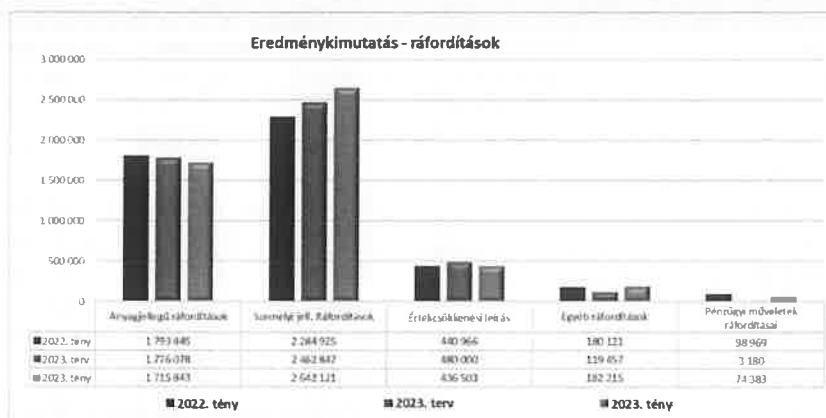
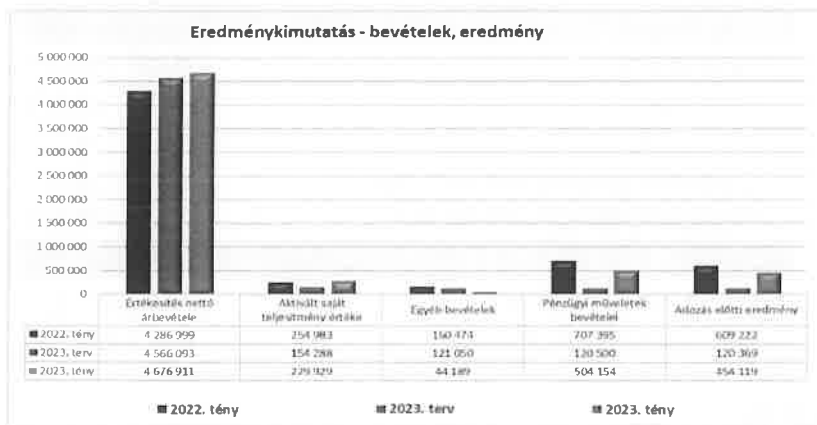
Az **egyéb ráfordítások** értéke a beszámolási időszakban 182.215 E Ft, 2022-höz képest 101,2%-on alakul, a tervezett érték 152,5%-a, mely az anyagok értékvesztésének elszámolásából (23.775 E Ft), a tárgyi eszközök selejtezéséből (29.207 E Ft) és a behajthatatlan követelések terven felüli leírásából (15.791 E Ft) adódik.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

6.4. Eredmény



A társaság értékesítésének 2023. évi **nettó árbevétele** 4.676.911 E Ft, 2022. azonos időszakához képest 109,1%-kal magasabban, a tervhez képest 102,4%-on alakul.

6.5. Likviditás, pénzügyi helyzet

A Társaság likviditása a tőkeemelési forrás és a tervezett meghaladó, főleg ingatlan értékesítésből származó bevételek miatt, az elmúlt években végrehajtott reorganizáció, hatékonyságnövelés okán kedvező. A tőkeemelési forrásból 2023. IV. negyedév végén 583.590 E Ft állt rendelkezésre, a HFMR II-III. ütemét és az új hajókkal kapcsolatos további kiadásokat fedezzük a következő időszakban.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Hitel és pénzállomány alakulása 2023. végén:

Pénzállomány alakulása mérleg szerint		2023.12.31.
Pénzállomány		4 197 194 E Ft
- Pénztárak		27 703 E Ft
- Tőkeemelési számla		583 539 E Ft
- Ft számlák egyenlegének alakulása		2 953 715 E Ft
- Deviza számlák egyenlege Ft-ban		632 237 E Ft
Hitelállomány alakulása mérleg szerint		
Rövid lejáratú hitelállomány		1 385 E Ft
Hosszú lejáratú hitelállomány		5 194 E Ft

Balatoni Hajózási Zrt. Pénzállomány és hitelek bemutatása

Adatok Ft-ban

Bankszámla	Hitelkeret	2023.03.31	2023.06.30	2023.09.30	2023.12.31
KHB folyószámla	450 000 000	36 631 482	138 678 922	249 420 404	27 597 055
Erste folyószámla	100 000 000	124 179 962	211 557 761	201 497 706	153 355 600
Erste rulirozó	350 000 000	0	0	0	0
Erste elkül.leköt.szla		-551	-2 123	-495	1 802 225
Erste elkülönített szla reorganizáció					
Erste lekötött betét		2 600 000 000	4 697 600 000	5 252 780 000	3 300 000 000
OTP folyószámla	0	2 131 883	21 350 181	2 624 366	3 600 504
Erste bankkártya 1 KZ	0	718 876	717 989	632 781	282 069
Erste bankkártya 2 PR	0	74 886	1 316 202	539 234	310 216
Erste bankkártya 3 TE		840 763	1 074 858	1 457 649	852 164
Egyéb (bér, lakásép.)		161 051 606	9 738 879	6 284 627	44 483 188
Átvezetési számlák		1 007 172 916	10 773 587	-3 528 259	4 970 000
Összes folyószámla		3 932 801 823	5 092 806 256	5 711 708 013	3 537 253 021
KHB EUR		25 302	6 358	6 358	6 358
Erste EUR		3 188 028	314 533	314 533	314 533
Összes devizaszámla		3 213 329	320 891	320 891	320 891
Összes devizaszámla Ft-ban		1 284 462 531	126 548 447	136 074 270	632 237 324
Házi pénztár		3 932 065	2 882 455	2 319 730	1 949 625
Kinti pénztárak		43 478 661	76 528 108	63 475 371	25 753 638
Pénztárak összesen		47 410 726	79 410 563	65 795 101	27 703 263
Záró pénzállomány		5 264 675 080	5 298 765 266	5 917 105 643	4 197 193 608
Záró rövid lejáratú hitelállomány					
Egyenleg		5 264 675 080	5 298 765 266	5 917 105 643	4 197 193 608



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

6.6. Kintlévőség

- A vevői követelés értéke 26.073 E Ft.
- A lejárt vevői követelések értéke 15.054 E Ft, melyből 3.361 E Ft értékű peresített követelések behajtása továbbra is folytatódik, jogi úton.
- A lejárt, nem peresített követelések beszedése a Követeléskezelési Szabályzatban foglaltak szerint megindult.

Vevői követelés összesen		
26.073 E Ft		
Le nem járt követelések	Lejárt vevői követelések	
	15.054 E Ft	
11.020 E Ft	Lejárt, nem peresített követelések:	Peresített követelések
	11.693 E Ft	3.361 E Ft

6.7. Eredménykimutatás

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022 tény	2023 terv	2023 tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	4 286 999	4 566 093	4 676 911
Saját term.készletek állományvált.			
Saját előáll.eszk.aktivált értéke			
II. Aktivált saját teljesítm. értéke	254 983	154 288	279 929
III. Egyéb bevételek	160 474	121 050	44 189
Anyagköltség	685 706	747 948	679 754
Igénybe vett szolgáltatások értéke	881 273	770 844	824 337
Egyéb szolgáltatások értéke	71 673	81 552	78 185
Eladott áruk beszerzési értéke	61 400	50 000	44 654
Eladott szolgáltatások értéke	93 794	125 735	88 912
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 793 845	1 776 078	1 715 843
Béreköltség	1 910 367	2 078 000	2 156 389
Személyi jellegű egyéb kifizetések	125 800	90 478	193 824
Bérfelrakások	248 758	294 369	291 908
V. Személyi jellegű ráford.	2 284 925	2 462 847	2 642 121
VI. Értékcsökkenési leírás	440 966	480 000	436 503
VII. Egyéb ráfordítások	180 121	119 457	182 215
ÜZEMI TEV. EREDMÉNYE	2 599	3 049	24 348
Kapott osztalék és részesedés			
Részesedések ért. árf.nyer.			
Befekt. pü.eszk.kamatai, árf.nyer.			
Egyéb kapott kamatok és k.jell.bev.	214 933	120 000	489 185
Pénzügyi műveletek egyéb bev.	492 461	500	14 969



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

VIII.Pénzügyi műv. bevételei	707 395	120 500	504 154
Befektetett pü.eszk.árf.veszt.			
Fizetendő kamatok,kamatjell.ráford.	13 089	2 480	1 365
Rész, értékp, bankbet. ért. veszt.			
Pénzügyi műv. egyéb ráfordításai	85 880	700	73 018
IX.Pénzügyi műv. ráfordításai	98 969	3 180	74 383
Pénzügyi műveletek eredménye	608 426	117 320	429 771
SZOKÁSOS VÁLL. EREDMÉNY	611 024	120 369	454 119
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	611 024	120 369	454 119

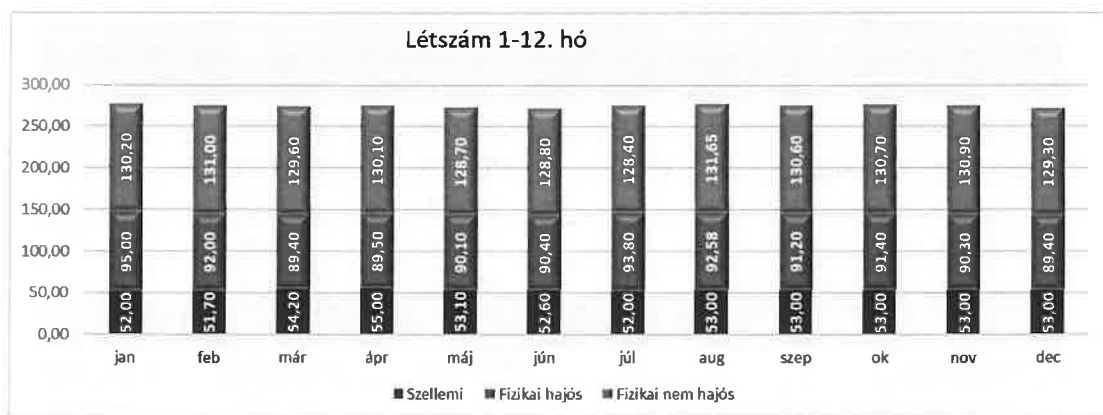
7. EGYÉB INFORMÁCIÓK

7.1. HR

7.1.1. Létszámgazdálkodás

A Társaság átlagléttszáma 2023. IV. negyedében 289,3 fő volt.

A beszámolási időszakban 2 fő felvételére került sor és 8 fő munkaviszonya szűnt meg.



7.1.2. Oktatás, képzés

A 2023-as évben is nagy hangsúlyt fektettünk kollégáink oktatására, képzésére. Az I. negyedévben a kötelező éves oktatásokon kívül a szezon megkezdése előtt sor került a parti személyzet 2 napos szakmai továbbképzésére. Elindult a BAHART Akadémia, amely egy önismeret fejlesztő és vezetőképző program. Ez összesen 12 főt érintett.

A projektmenedzsment tréning segítséget nyújtott a projektmenedzszeri készségek fejlesztéséhez, azaz a projektek meghatározásához, kockázatkezeléshez, minőségi, idő és költség dimenziók megtervezéséhez, a projekt munka megfigyeléséhez, a teljesítés megvalósításának ellenőrzéséhez és a sikeres záráshoz. A hajóparancsnokok, illetve a kikötőőrök részt vettek egy konfliktuskezelő és támadáshárítás oktatáson.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A vállalaton belül coach tanácsadók támogatják munkatársaink munkáját, melynek célja a tudatos vezetői jelenlét elérése, illetve az osztályokon belüli és közötti együttműködés megteremtése, folyamatok stabilizálása.

Az ügyfélszolgálati csoport 2 napos kommunikációs tréningen vett részt.

14 fő kollégánk pedig ADR oktatáson, melynek során elsajátították a veszélyesáru szállításról szóló ismereteket.

Az év utolsó részében már képzéseket nem tartottunk. A BAHART akadémia zajlott csak egy középvezetői együttműködési tréninggel párhuzamosan. Fontosnak tartjuk, hogy vezető kollégáink a sok és szerteágazó, de szervezeti egységenként összefonódó feladatot a lehető legnagyobb profizmussal és együttműködési hatékonysággal végezzék el, ezért indítottuk ezt a tréninget.

Folyamatfejlesztések

Kiemelt szempont volt HR területen, hogy folyamatfejlesztéseink során olyan intézkedéseket vezessünk be, amelyek egyrészt követik a munkaerőpiacot másrészt segítik a munkaerő stabilitásunkat. Új toborzási csatornáink sikeresen vizsgáztak, hiszen az év során nyíló üres pozícióink nagyon hamar betöltésre tudtak kerülni. Megjelentünk a közösségi médiában egy saját karrieroldallal, melyen követő táborra folyamatosan gyarapszik.

Elindult a jövő év létszám tervezése. Elkezdtük elemezni a szezonban foglalkoztatott diákok, nyugdíjasok és kölcsönzött aktív korúak létszámát, bérét, eredményeit, annak érdekében, hogy a jövő évi létszámokat a lehető legoptimálisabban jelölhessük ki.

A siófoki Vak Bottyán Általános Iskolával együttműködve valósult meg a pályaválasztás előtt álló diákok számára rendezett pályorientációs délelőtt, ahol a tanulók betekintést kaphattak a Társaság működéséről, szakmákról, tevékenységekről, ezzel is segítve a pályaválasztásukat. A 2023-as évben számtalan karrier és pályorientációs napon vettünk részt. Igyekeztünk a fiatal generáció látókörébe kerülni és a hajós élethez kedvet csinálni.

Díjaink:

Két díjjal gazdagodtunk, arany minősítésű felelős foglalkoztatók és Családbarát munkahely is lettünk.

(Adatok E Ft-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Béreköltség	1 910 367	2 078 000	2 156 389	112,9%	103,8%
Egyéb személyi jellegű költségek	125 800	90 478	193 824	154,1%	214,2%
Bérfjárulékok	248 758	294 369	291 908	117,3%	99,2%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 284 925	2 462 847	2 642 121	115,6%	107,3%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

7.2. Jogi ügyek

7.2.1. BAHART 2023. évben alperesként érintett az alábbi peres eljárásokban

- Németh Tímea 2017.05.16. napján a BAHART tulajdonában álló balatonszemési vitorlaskikötőben a vendéghelyre kikötve, a vitorlás hajóról kiszállás közben, esős időben balesetet szenvedett (bokatörés). Mivel BAHART nem ismerte el a balesetben felelősségét, a baleset kapcsán peres úton 1.196.177,- Ft kártérítést, 3.000.000,- Ft sérelmi díjat, valamint 317.500,- Ft perköltséget követel BAHART-tól.

A perbe hívott Generali Biztosító Zrt. javaslatára peren kívüli egyezségi megállapodás került megkötésre, ez a BAHART-nak 300 E Ft fizetési kötelezettséget jelentett, nem elismerve a BAHART felelősségét.

A per egyezséggel zárult.

Perérték: 4.513.677,- Ft

7.2.2. BAHART 2023. évben felperesként érintett az alábbi peres eljárásokban

- A Balatoni Hajózási Zrt., mint bérbeadó és a BL-Kikötő Kft., mint bérlő között 2007. november 5. napján Bérleti szerződés jött létre a balatonlellei 3173. helyrajzi szám alatt nyilvántartott ingatlanok a Bérleti szerződés 1.2. pontjában meghatározott egységeire vonatkozóan, mely 2008. október 1-én módosításra került. BAHART 2021. május 31. napján észlelte, hogy Bérlő BAHART engedélye nélkül jelentős átalakítást végzett az építményen, melyet BAHART írásbeli felhívására sem bontott el, valamint jelentős terület túlhasználatra is fény derült, melyet bérlő szintén felszólításra sem rendezett. BAHART súlyos szerződésszegésre hivatkozva a bérleti szerződést felmondta és felszólította bérlőt az ingatlan BAHART részére történő birtokba visszaadására, az eredeti állapot helyreállítására, azonban Bérlő ezt megtagadta, így BAHART Felperesként birtokvédelmi pert indított Alperes bérlővel szemben tulajdona birtokba visszavételére.

A per lezárult, a Bíróság kötelezte alperest, hogy az ingatlan az ingóságaitól kiürített állapotban 15 napon belül adja a Felperes birtokába és fizessen meg Felperesnek 650.000 Ft perköltséget. Alperes BAHART által 2022-ben indított felszámolás alatt áll, hitelezői igényünket a perköltségre is bejelentettük.

7.3. Ingatlanértékesítés

A reorganizációs programban meghatározott és értékesítésre kijelölt ingatlanok MNV EAR felületen keresztüli értékesítése megvalósult a 2020-as, 2021-es évben, 2022-ben további két ingatlan értékesítésére került sor.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Ingtalanértékesítésből származó források alakulása:

Tétel	Érték nettó Ft
2020-ban eladott ingatlanok	
Csopak kikötő	700 685 039
Dísz tér	66 141 732
2021-ben eladott ingatlanok	
Sellő kemping	801 574 803
Hattyú kemping	800 000 000
Szolgálati lakások	52 157 480
Hotel Móló	1 235 000 000
2022. I. negyedévben eladott ingatlanok	
Siófok Marosi út 11/A,B	34 173 228
Konferencia terem	61 600 000
Összesen	3 751 332 282

**az MNV Zrt. kb. 0,8%-os értékesítési jutalékot számol fel az MNV EAR rendszer használatáért.*

A bevételekből megtörtént a hosszú lejáratú hitel törlesztése, és megkezdődött a kikötőket érintő tervezési feladatok elvégzése, előkészítése.

8. BESZÁMOLÓ ELFOGADÁSÁVAL KAPCSOLATOS KÖZGYŰLÉSI DÖNTÉSEK

8.4. A 2023. évi beszámoló elfogadása, döntés az adózott eredmény felhasználásáról

Határozati javaslat 1.

A Közgyűlés elfogadja a Balatoni Hajózási Zrt. beszámolóját a Társaság 2023. évi gazdálkodásáról, valamint a 2023. évi mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet és üzleti jelentést a Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló jelentése alapján 18.438.038 E Ft mérlegfőösszeggel.

A Társaság adózott eredménye 442.948 E Ft, melyet fejlesztési céllal eredménytartalékba helyez, osztalékot nem fizet.

8.5. Felmentvény

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. §-ának (1) bekezdésével összhangban a Társaság Közgyűlése a vezető tisztségviselők (beleértve az Igazgatóság) kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg dönt az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvény megadásáról. A felmentvény megadásával a Közgyűlés igazolja, hogy az Igazgatóság tagjai az értékelt időszakban, azaz 2023. üzleti évben az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Határozati javaslat 2.

A Közgyűlés a Vezető tisztségviselők részére (beleértve az Igazgatósági tagok) 2023. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységével kapcsolatban a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. §-ának (1) bekezdése szerinti felmentvényt ad, mely megadásával a Közgyűlés igazolja, hogy a vezető tisztségviselők (beleértve az Igazgatóság tagjait) az értékelt időszakban az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték

8.6. Vezetői nyilatkozat a Balatoni Hajózási Zrt. belső kontroll rendszere működéséről

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben (Takarékos tv.) meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően a Vezérigazgató köteles gondoskodni:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a Társaság vagyonának rendeltetésszerű használatáról, az alapszabályban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló források célnak megfelelő felhasználásáról,
- a Társaság tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (Gbkr.) előírásainak történő megfelelését a vezérigazgató köteles biztosítani és fentiek teljesítéséről a Közgyűlést tájékoztatni.

BAHART a 2023. évi XXV. tv-ben foglalt belső visszabejelentési rendszerét kidolgozta, működtetésével dr. Szenes Csaba egyéni ügyvédet bízta meg, így fenti jogszabályi kötelezettségének megfelelését biztosítja.

A Vezérigazgató vezetői nyilatkozatát fenti kötelességeinek teljesítéséről az üzleti jelentés 5. pontjában az 1. számú melléklet tartalmazza:

Határozati javaslat 3.

A Közgyűlés elfogadja az Üzleti jelentés 1. sz. mellékletében szereplő Vezérigazgatói nyilatkozatot a Balatoni Hajózási Zrt. belső kontrollrendszere működtetéséről.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

9. MELLÉKLETEK

1. számú melléklet: Vezetői nyilatkozat a belső kontroll rendszer működéséről

Alulírott Veigl Gábor, a Balatoni Hajózási Zrt. (továbbiakban: Társaság) első számú vezetője (továbbiakban: vezérigazgató) kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben

a 2023. évre vonatkozóan a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben (Takarékos tv.) meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a Társaság vagyonának rendeltetésszerű használatáról, az alapszabályban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló források célnak megfelelő felhasználásáról,
- a Társaság tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (Gbkr.) előírásainak történő megfelelést biztosítottam az alábbiak szerint.

Kijelentem, hogy a BAHART a 2023. évi XXV. tv-ben foglalt belső visszabejelentési rendszerét kidolgoztam, működtetésével dr. Szenes Csaba egyéni ügyvédet bíztam meg, így a BAHART fenti jogszabályi kötelezettségének megfelelést folyamatosan biztosítom.

I. Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet kialakítása szabályszerű, mivel a jogszabályban előírt szabályzatokat a Társaság megalkotta, alkalmazza, illetve folyamatosan felülvizsgálja.

A belső ellenőr tevékenysége során vizsgálja és értékeli, valamint ajánlásaival támogatja a belső kontrollrendszer folyamatos eredményességét.

A Társaság alapszabálya tartalmazta a Társaság megnevezését és székhelyét, a működésével összefüggő rendelkezéseket, főbb tevékenységét, feladatait, az alaptevékenység és működés szabályait.



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

A Társaság dolgozói az SZMSZ alapján ismerik a társaság szervezeti felépítését és a megfelelő feladatellátást biztosító belső szabályzatokat. A vezérigazgató tanácsadói feladata keretében véleményt és javaslatot kért a belső ellenőrzéstől a szervezet adott tevékenységével kapcsolatban.

A hatékony munkavégzéshez szükséges humán erőforrás biztosításáról és megfelelő képzéséről a Társaság a rendelkezésre álló keretek között megfelelően gondoskodtam.

A Társaság szervezeti struktúrája világos, a feladatok, felelősségi szintek meghatározottak, tetten érhető a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes felhasználását biztosító szabályozottság.

Kialakításra került minden olyan folyamat, tevékenység, feladat részletes szabályainak meghatározása, amely különféle kötelezettséget, illetve jogokat állapít meg az egyes munkatársak számára, illetve amely a társaság tevékenységére hatással van. A komplex szabályzatrendszer kialakítása folyamatos feladatot jelent társaság vezetése számára. A hatályos szabályzatok módosítása, kiegészítése, aktualizálása folyamatos tevékenységként történik.

A Társasági iratok kezelése, nyilvántartása szabályozott. Az iktatási rendszer minősége, kezelhetősége, információs adattartalma a feladatkiadással, valamint a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

II. Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került, a Társaság rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, azt a Gbkr. előírása alapján működteti, a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmérte, az intézkedési tervet elkészítette, valamint azok végrehajtását, folyamatos nyomon követésének módját meghatározta.

Felmérte és megállapította a Társaság tevékenységében és gazdálkodásában rejlő működésbeli, illetve integritás kockázatokat, valamint kialakította Etikai kódexét és összeférhetetlenségi szabályzatát.

A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része. A Társaság kockázatkezelési rendszere az integrált kockázatkezelési szabályzatban foglaltak alapján működik. A kockázatkezelési tevékenység nyomon követéséhez folyamatosan felhasználásra kerülnek a belső ellenőrzés megállapításai is.

III. Kontrolltevékenységek:

A Társaság tevékenységre biztosítottak a belső kontrollok. A kontrolltevékenységek kialakítása keretében a Társaság rendelkezik a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelő, a működés, és a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó belső szabályzatokkal.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, főként a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés rendjéről szóló, valamint szerződéskötés folyamatára vonatkozó szabályzatokban jelennek meg.

A Belső Ellenőrzési vizsgálatok kiemelten ellenőrizték a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, a pénzkézelésre vonatkozó szabályok betartását, a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés és



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

utalványozás, szakmai teljesítés igazolás területeit, valamint a számviteli elszámolások, a selejtezés, és leltárkészítés folyamatának végrehajtását.

A Társaság Megfelelési rendszerének Gbkr. szerinti kialakítása, szabályozása, megtörtént, működtetése folyamatos.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje elkészült és ismertetésre került a munkavállalókkal.

Az informatikai biztonsági szabályzat az információkhoz való hozzáférést szabályozza, valamint az adatkezelés és tárolás rendje is szabályozott.

IV. Információs és kommunikációs rendszer:

Biztosított, hogy az információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezeti egységekhez, illetve munkavállalókhöz. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket a Társaság úgy működteti, hogy azok hatékonyak, megbízhatók és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, a határidők és a módok egyértelműen meg vannak határozva.

Az Információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése szabályszerű, a Társaság a vonatkozó jogszabályi előírásokban (különösen a Takarékos tv., Számviteli tv, Gbkr., Infotv.) előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tesz, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírások betartásra kerülnek. Az államháztartás információs rendszerébe (NAV, NTA, DKÜ, NKO, EKR, stb.) történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek a Társaság a vonatkozó jogszabályi előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz. Az éves számviteli beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a tárgyévvel kapcsolatos kiadásokat és bevételeket.

A megfelelő információs és kommunikációs rendszer működtetése érdekében a vezérigazgató havi rendszerességgel operatív értekezletet tart az aktualitások megbeszélésére. A belső kommunikációs és elektronikus levelezőrendszeren jutnak el a szabályozások, a napi működést befolyásoló tájékoztatók a munkavállalókhöz. A kommunikációs rendszer és az információáramlás, valamint a beszámoltatási rendszerek megfelelőek.

A Társaság elkészítette a Közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítési rendjéről szóló szabályozást.

V. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Nyomon követési rendszer (monitoring) kialakítása és működtetése szabályszerű, a Gbkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében.

A Társasági célok megvalósítását a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A monitoring rendszer elemeként a függetlenített belső ellenőrzés a jogszabályoknak megfelelően kialakításra került és működik. Biztosítom a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét. A Belső Ellenőr tevékenységét közvetlenül a vezérigazgató alárendeltségben, a



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

Felügyelő Bizottság tájékoztatása mellett végzi. A belső ellenőrzés, illetve egyéb belső és külső vizsgálat, pl. NAV, stb. által jelzett, a belső kontroll rendszert érintő észrevételek kijavítására a szükséges intézkedéseket megtettem.

A belső ellenőrzés által vizsgált területeken a tevékenységek megvalósításának nyomon követését a kialakított rendszer biztosítja. A belső ellenőrzés által az adott folyamat vizsgálata során feltárt kontrollkörnyezetben tapasztalt hiányosságok jellemzően a nem szabályosan végrehajtott feladatok és a vezetői ellenőrzés esetleges elmaradása miatt merültek fel. Az ellenőrzés által javasolt szabályzat és folyamat/tevékenység felülvizsgálatok elvégzésre kerültek.

A Belső Ellenőrzés által vizsgált területeken csalás, korrupció nem fordult elő és integritást sértő esemény sem történt.

A monitoring rendszer, integrált kockázatkezelési és belső kontroll rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdések és további intézkedések kerülnek meghatározásra és végrehajtásra.

Kelt: Siófok, 2024. február 28.



Veigl Gábor
vezérigazgató



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

2. számú melléklet: Személyszállítás teljesítményének alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index bázishoz	Index tervhez
Személyhajó teljesítmény (fő)					
Menetrendi	515 785	520 000	530 518	102,9%	102,0%
Nem menetrendi	183 410	180 000	193 888	105,7%	107,7%
Személyhajó árbevétel (E Ft)					
Menetrendi személyhajózás árbevétele	549 170	610 369	616 176	112,2%	101,0%
Sétahajózás árbevétele	204 631	235 526	259 207	126,7%	110,1%
Programhajózás árbevétele	67 315	82 270	74 691	111,0%	90,8%
Rendezvényhajó árbevétele	41 929	40 500	91 889	219,2%	226,9%
Közforgalmi kikötőhasználati díjak	34 680	43 425	34 352	99,1%	79,1%
Egyéb személyhajózás árbevétele	14 998	15 000	19 036	126,9%	126,9%
Személyhajó kikötő területén bérbeadás	62 288	64 441	56 289	90,4%	87,3%
Személyhajó árbevétel összesen	975 012	1 091 531	1 151 640	118,1%	105,5%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

3. számú melléklet: Komp teljesítményének alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index bázishoz	Index tervhez
Komp teljesítmény (fő)					
Utazó	1 398 931	1 390 000	1 423 095	101,7%	102,4%
Jármű	450 061	450 000	452 832	100,6%	100,6%
Kerékpár	110 039	110 000	127 859	116,2%	116,2%
Komp árbevétel (E Ft)					
Személyszállítás bevétel	644 549	639 200	651 680	101,1%	102,0%
Jármű és egyéb szállítás bevétel	789 929	912 716	918 028	116,2%	100,6%
Egyéb bevétel	6 304	7 000	10 396	164,9%	148,5%
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	53 934	50 590	54 239	100,6%	107,2%
Révkikötő területén bérbeadás	29 543	33 413	44 053	149,1%	131,8%
Komp árbevétel összesen	1 524 260	1 642 919	1 678 396	110,11%	120,00%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

4. számú melléklet: Főtevékenység árbevételének alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Személyhajózási árbevétel					
Menetrendi személyhajózás árbevétele	549 170	610 369	616 176	112,2%	101,0%
Sétahajózás árbevétele	204 631	235 526	259 207	126,7%	110,1%
Programhajózás árbevétele	67 315	82 270	74 691	111,0%	90,8%
Rendezvényhajó árbevétele	41 929	40 500	91 889	219,2%	226,9%
Közforgalmi kikötőhasználati díjak	34 680	43 425	34 352	99,1%	79,1%
Egyéb személyhajózás árbevétele	14 998	15 000	19 036	126,9%	126,9%
Szemlyehajó kikötő területén bérbeadás	62 288	64 441	56 289	90,4%	87,3%
Szem.hajózási árbev. összesen	975 012	1 091 531	1 151 640	118,1%	105,5%
Komp árbevétel					
Személyszállítás bevétel	644 549	639 200	651 680	101,1%	102,0%
Jármű- és egyéb szállítás árbevétele	789 929	912 716	918 028	116,2%	100,6%
Egyéb bevétel	6 304	7 000	10 396	164,9%	148,5%
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	53 934	50 590	54 239	100,6%	107,2%
Komp kikötő területén bérbeadás	29 543	33 413	44 053	149,1%	131,8%
Komp árbevétel összesen	1 524 260	1 642 919	1 678 396	110,1%	102,2%
Vitorlaskikötői árbevétel					
Vitorlások fedett tárolása	3 902	5 813	5 492	140,8%	94,5%
Hajókiemelés és vízretétel	72 692	98 608	96 405	132,6%	97,8%
Nyitászini tárolás, park.díj árbev.	98 814	140 283	145 682	147,4%	103,8%
Sportcélú kikötőhasználati díj	919 690	1 190 126	1 202 216	130,7%	101,0%
Közforgalmi kikötőhaszn. díj bev.	4 317	1 901	4 942	114,5%	259,9%
Egyéb vitorlás kikötői árbevétele	4 269	5 130	4 520	105,9%	88,1%
Vitorlaskikötő területén bérbeadás	18 886	29 371	30 246	160,1%	103,0%
Vitorlások téli tárolása	7 465	7 143	11 547	154,7%	161,7%
Vitorlaskikötői árbevétel össz.	1 130 035	1 478 375	1 501 051	132,8%	101,5%
Egyéb főtevékenység árbevétele					
Nem kikötő területén lévő bérbeadás	16 544	9 822	14 857	89,8%	151,3%
Marketing egyéb árbevétel	0	0	1 057		
Nevezési díj árbevétel	0	0	0		
Stratégiai partnerektől kapott bevételek	0	0	0		
Fgyéb bérbeadás	160	0	375	234,4%	
Egyéb főtev. árbev. összesen	16 704	9 822	16 289	97,5%	165,8%
Főtev. árbevétele összesen	3 646 011	4 222 648	4 347 375	119,2%	103,0%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

5. számú melléklet: Kiegészítő tevékenység árbevételének alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Ipari tevékenység árbevétele	12 710	5 000	5 792	45,6%	115,8%
Építőipari tevékenység árbev.	481 501	150 000	164 151	34,1%	109,4%
Egyéb belföldi ért. árbevétele					
Értékesített eszközök árbevétele	67 126	60 000	58 959	87,8%	98,3%
Eü. okt. és lakótelep bevétele	251	1 000	450	179,1%	45,0%
Kiszámlázott közvetített szolgáltatás	71 832	119 145	91 164	126,9%	76,5%
Környezetvédelmi tevékenység árbevétele	0	0	0	0,0%	
Rakodás, fuvarozás árbevétele	1 365	1 000	1 329	97,3%	132,9%
Egyéb értékesítés árbevétele	6 203	7 300	7 692	124,0%	105,4%
Egyéb belf. ért. árbev. összesen	146 777	188 445	159 593	108,7%	84,7%
Kiegészítő tev. árbev. összesen	640 988	343 445	329 536	51,4%	96,0%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

6. számú melléklet: Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022. tény	2023. ter. v	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Egyéb bevételek					
Ingtalan értékesítés	0	0	0		
Ért. tárgyi eszközök bevétele	67 640	50 000	10 252	15,2%	20,5%
Hit. veszt. ,ért.veszt.elsz. köv. bef.	314	500	0	0,0%	0,0%
Káreseménnyel kapcs. bevétele	2 243	2 200	3 723	166,0%	169,2%
Bírság,kötbér,kés.kamat,kárt.	3 800	2 500	287	7,5%	11,5%
Ktg.-ek ellentét. kapott támogatás	29 623	18 000	1 464	4,9%	8,1%
Fejlesztési célra kapott támogatás	18 077	26 000	22 296	123,3%	85,8%
Képzett céltartalék felhaszn.	15 000	15 000	0	0,0%	0,0%
Értékvesztés visszairása	0	0	2 324		
Terven felüli écs visszairása	0	0	0		
Különféle egyéb bevételek	16 444	3 200	2 547	15,5%	79,6%
Eszközök leltári többlete	5 372	3 600	1 297	24,1%	36,0%
Utólag kapott pü.rend.engedm.	0	50	0		0,0%
T.eszk. selejtezéséből bevétel	16	0	0	0,0%	
Tér.nélkül átvett TE visszairása	0	0	0		
Behajtási költségátalány	0	0	0		
BE Selejt technikai számla	0	0	0		
Elengedett köt. Könyv. Értéke	1 945	0	0	0,0%	
Egyéb bevételek összesen	160 474	121 050	44 189	27,5%	36,5%
Egyéb ráfordítások					
Értékesített ingatlan nyilv.tart. érték	0	0	0		
Ért. tárgyi eszk. nyt. ért.	11 231	0	961	8,6%	
Ért.átruh.követ.könyv sz.ért.	0	0	0		
Utólag adott pü.rend.engedmény	0	0	0		
Káreseménnyel kapcs. ktg.	136	0	450	330,0%	
Bírság,kötbér,kés.kamat,kárt	2 127	2 000	2 313	108,8%	115,6%
Ktg.-ek ellentét.adott támogatás	0	0	0		
Gépjármű adó, cégautó	1 439	1 300	2 120	147,3%	163,0%
Helyi adó	83 721	91 383	92 042	109,9%	100,7%
Innovációs járulék	10 767	11 304	11 905	110,6%	105,3%
Céltartalék képzése	0	0	0		
Értékvesztés elszámolása	20 230	8 500	26 072	128,9%	306,7%
Terven felüli écs összege	1 222	1 000	29 785	2437,3%	2978,5%
Különféle egyéb ráfordítások	3 918	1 970	15 847	404,5%	804,4%
Egyéb ráfordítás	45 329	2 000	721	1,6%	36,1%
Egyéb ráfordítások összesen	180 121	119 457	182 215	101,2%	152,5%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

7. számú melléklet: Anyagköltség alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
Anyagköltség					
Vásárolt anyag. és alkatrész	255 023	133 784	225 457	88,4%	168,5%
Energiaköltség	399 242	591 314	413 769	103,6%	70,0%
Ebből: gázolaj	295 003	270 590	212 486	72,0%	78,5%
- beszerz. értéke	356 239	339 802	271 644	76,3%	79,9%
- jövedéki adó visszatér.	-61 236	-69 212	-59 158	0,0%	85,5%
motorolaj	2 017	5 000	5 176	256,6%	103,5%
benzin	5 866	7 516	7 292	124,3%	97,0%
egyéb	0	0	0	0,0%	0,0%
vásárolt energia	96 355	308 208	188 814	196,0%	61,3%
ebből: víz	13 520	22 531	17 801	131,7%	79,0%
gáz	31 880	50 940	38 008	119,2%	74,6%
villany	50 955	234 737	133 005	261,0%	56,7%
Egyéb anyagköltség	31 441	22 850	40 528	128,9%	177,4%
Ebből: fogyóanyag	1 408	4 000	18 815	1336,3%	470,4%
védőfelszerelés	8 427	7 350	5 391	64,0%	73,4%
étkezési nyersanyag	0	0	0	0,0%	0,0%
nyomtatvány, irodaszer	6 923	4 500	4 364	63,0%	97,0%
különféle egyéb anyag	14 027	5 000	11 686	83,3%	233,7%
Számítástechnikai segédanyagok	657	2 000	272	41,5%	13,6%
Anyagköltség összesen	685 706	747 948	679 754	99,1%	90,9%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

8. számú melléklet: Szolgáltatások alakulása

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Adatok E Ft-ban	
				Index Bázishoz	Index Tervhez
Igénybe vett szolg. értéke					
Munkaeszközök idegen javítás	223 097	120 667	146 375	65,6%	121,3%
Zöldterület karbantartás	22 439	26 000	30 392	135,4%	116,9%
Utazási és szállásköltség	5 394	4 616	5 718	106,0%	123,9%
Frekvencia költség	663	710	715	107,8%	100,7%
Posta, telefon, internet ktg.	32 827	45 543	40 944	124,7%	89,9%
Hírdetés, reklám, promóció	59 454	45 000	38 646	65,0%	85,9%
Szervezett programok ktg.-e	0	0	0		
Mosás, tisztítás ktg.-ei	1 782	2 737	1 747	98,0%	63,8%
Köztisztasági díjak	19 203	27 556	19 645	102,3%	71,3%
Vagyonvéd. ktg.-e, pénzszáll.	41 316	45 338	48 950	118,5%	108,0%
Folyóirat, hírlap előfizetés	2 309	2 500	1 510	65,4%	60,4%
Fuvardíjak	21 164	50 000	26 475	125,1%	53,0%
Tárgyi eszköz bérleti díja	16 495	22 638	20 145	122,1%	89,0%
Más váll.-nak fiz. oktatás, t.képz.	27 562	30 000	20 036	72,7%	66,8%
Más szerv.-nek fiettett. szakértői díj	116 236	91 019	104 371	89,8%	114,7%
Más szerv.-nek fizetett jutalék	32 918	26 695	31 257	95,0%	117,1%
Vállalat által fiz. tagsági díjak	483	295	362	75,1%	122,7%
Informatikai hálózatok és szoftverek ktge (volt: Gépi adatfeldolg. Költsége)	75 674	73 300	76 420	101,0%	104,3%
Fénymásolás, sokszorosítás	3	0	0		
Zenés programok költsége	10 412	15 000	26 749	256,9%	178,3%
Egészségügyi szolgáltatás	8 450	11 228	9 834	116,4%	87,6%
Vásárok, kiállítások ktg.-e	0	0	0		
Munkaerőkölcsönzés	64 341	50 000	79 533	123,6%	159,1%
Saját term. készl. bérm. díja	0	0	45		
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	99 052	80 000	94 467	95,4%	118,1%
Igénybe vett szolgált. összesen	881 273	770 844	824 337	93,5%	106,9%
Egyéb szolgáltatások értéke					
Járművek üzemkép. vizsg. díj	3 756	2 815	4 923	131,0%	174,9%
Kikötők üzemelési eng. díj	314	1 000	4 205	1340,0%	420,5%
Illetékek	408	392	325	79,5%	82,9%
Egyéb hatósági díjak	1 609	1 962	3 209	199,5%	163,5%
Perköltségek	3 126	3 470	-339	-10,8%	-9,8%
Bankköltségek	19 662	16 573	16 988	86,4%	102,5%
Biztosítási díjak	34 697	48 000	40 407	116,5%	84,2%
Szerzői jogdíjak	5 956	6 000	7 491	125,8%	124,9%
Különféle egyéb szolgáltatás	2 145	1 340	977	45,5%	72,9%
Egyéb szolgáltatások összesen	71 673	81 552	78 185	109,1%	95,9%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi beszámolója

9. számú melléklet: Személyi jellegű ráfordítások alakulása

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	2023. tény	Index Bázishoz	Index Tervhez
I. Bérkölttség	1 910 367	2 078 000	2 156 389	112,9%	103,8%
II. Személyi jell. egyéb kifiz.					
Reprezentációs költség, ajándék	12 973	8 000	18 893	145,6%	236,2%
Üzleti ajándék	5 254	5 000	309	5,9%	6,2%
Csekély értékű üzleti ajándék	5 740	5 000	6 596	114,9%	131,9%
Saját gépjármű haszn. költsége	0	1 200	0		0,0%
Napidíjak, hajós dolg. napidíja	106	0	86	81,1%	
Kulturális szolgáltatás, juttatás	0	0	141		
Segélyek, iskoláztatási támogatás	2 763	4 100	3 895	141,0%	95,0%
Béren kívüli juttatás	10 883	0	10 190	93,6%	
Cafeteria keretében nyújtott juttatás	0	0	56 200		
Béren kívülinek nem minősülő juttatás	9 180	12 360	6 148	67,0%	49,7%
Végkielégítés	2 002	3 600	0	0,0%	0,0%
Munkabajár. kapcs. ktg. térítés	35 009	30 000	41 424	118,3%	138,1%
Albérleti hozzájárulás	1 390	1 800	500	36,0%	27,8%
Betegszabadság	14 311	0	19 137	133,7%	
Ösztöndíj tanulószerveződéssel	11 992	12 000	5 166	43,1%	43,1%
Kifizetőt terhelő táppénz	3 180	3 000	6 423	202,0%	214,1%
Kifizetőt terhelő SZJA	7 835	4 418	15 538	198,3%	351,7%
Egyéb személyi jell. kifiz.	3 183	0	3 178	99,9%	
Személyi jell. egyéb kif. össz.	125 800	90 478	193 824	154,1%	214,2%
III. Bérjárulékok					
Szociális hozzájár. adó	228 136	273 969	272 096	119,3%	99,3%
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0		
Szakképzési hozzájárulás	31	0	0	0,0%	
Rehabilitációs hozzájárulás	20 088	20 400	19 607	97,6%	96,1%
Kommunális adó	0	0	0		
Egyéb bérjárulékok	503	0	205	40,7%	
Bérjárulékok összesen	248 758	294 369	291 908	117,3%	99,2%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 284 925	2 462 847	2 642 121	115,6%	107,3%



BAHART

A Balatoni Hajózási Zrt. 2023. évi
beszámolója

10. számú melléklet:
Beruházások alakulása

Projekt megnevezése	Projekt Éves terv összeg (Ft)	Anyag költség Tény (Ft) 2023	Bér költség Tény (Ft) 2023	Idegen költség Tény (Ft) 2023	Tény összesen (Ft) 2023
MINDOSSZESEN	2 533 165 884	98 068 492	174 111 580	1 313 351 535	1 585 531 607
A. HAJÓK	246 671 000	83 316 375	115 563 578	220 102 869	418 982 822
A/1 Személyhajók	103 620 000	45 374 431	87 513 852	204 724 961	337 613 244
A/2 Kompok	600 000	73 851	270 834		344 685
A/3 Fekete flotta	142 451 000	37 868 093	27 778 892	15 377 908	81 024 893
B. KIKÖTŐK	358 387 840	8 413 699	22 165 530	264 061 957	294 641 186
B/1 Személyhajó kikötők	50 775 408	2 767 301	3 469 408	40 030 487	46 267 196
B/2 Rev kikötők	5 000 000				-
B/3 Vitorlásokikötők	292 592 232	5 646 398	18 696 122	215 873 822	240 216 342
B/4 Kikötők csoportos	10 000 000			8 157 648	8 157 648
C. EGYÉB, CSOPORTOS	82 367 244	-	-	105 055 203	105 055 203
C/1 Központi telep	-			15 671 992	15 671 992
C/2 Biztonságtechnika	13 945 000			10 927 829	10 927 829
C/3 Munka-, tűz- és balesetvédelem	1 000 000			226 000	226 000
C/4 Műszak	7 000 000			6 764 469	6 764 469
C/5 Minőségirányítás	4 000 000			3 261 417	3 261 417
C/6 Kikötő felügyelet	14 047 244	-		8 829 158	8 829 158
C/7 Informatika	32 375 000	-		50 485 245	50 485 245
C/8 HR	10 000 000			8 889 093	8 889 093
D. TŐKEEMELÉSBŐL MEGVALÓSULO	1 467 000 000	3 656 765	30 009 060	607 542 329	641 208 154
D/1 Informatika	50 000 000			-	-
D/3 Új hajók	1 397 000 000	3 656 765	30 009 060	607 542 329	641 208 154
D/4 Központi telep	20 000 000			-	-
E. INGÁTLAN ÉRT. FORRÁSBÓL MEGV.	378 760 000	2 681 653	6 373 412	116 589 177	125 644 242
E/1. Egyéb, csop. KIKFEL	85 000 000	2 171 594	3 986 401	18 887 981	25 045 976
E/2. Kikötők csoportos	34 760 000			34 760 000	34 760 000
E/3. Rev kikötők	144 000 000				-
E/4. Vitorlás kikötők	115 000 000	510 059	2 387 011	54 964 996	57 862 066
E/5. Egyéb, csop. MÚSZ	0			7 976 200	7 976 200

