

Statisztikai számjel: 20640749-9103-572-11
Cégjegyzék száma: 11-09-014785

MONOSTORI ERŐD NONPROFIT KFT.

2900 Komárom, Duna-part 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. január 01. – 2017. december 31.

Kelt: Komárom, 2018.05.09.



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

Neve: **Monostori Erőd Hadkultúra Központ Nonprofit Kft.**

Rövidített neve: Monostori Erőd Nonprofit Kft. (a továbbiakban: „Társaság”)

Székhelye: 2900 Komárom, Duna-part 1.

Internetes honlapjának címe: www.erod.hu/szervezetunkrol/koezhasznu-informaciok

Cégjegyzék száma: 11-09-014785

KSH jelzőszáma: 20640749-9103-572-11

Adószáma: 20640749-2-11

Alapítók: Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma
Honvédelmi Minisztérium
Kincstári Vagyoni Igazgatóság
Komárom-Esztergom Megye Önkormányzata
Komárom Város Önkormányzata

Jogelőd alapításának időpontja: 1999.12.31.

Jogelőd bejegyzésének időpontja : 2000.02.04.

A társaság tulajdonosa(i): Komárom Város Önkormányzata

Magyar Állam (képviseli: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő
Zártkörűen működő Részvénytársaság)

A társaság képviseletére jogosult személy: Vizeli Csaba (2900 Komárom, Bocskai István utca
12/A.)

A társaság fő tevékenysége:

9103 Történelmi hely, építmény, látványosság működtetése

A társaság további jelentősebb tevékenységei:

7219 Egyéb természettudományi műszaki kutatás, fejlesztés

7220 Társadalomtudományi humán kutatás, fejlesztés

4110 Épületépítési projekt szervezése

5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás

5530 Kempingszolgáltatás



5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
 5621 Rendezvényi étkeztetés
 5914 Filmvetítés
 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 6832 Ingatlankezelés
 8110 Építmény üzemeltetés
 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 8559 Máshová nem sorolt egyéb oktatás
 9001 Előadó-művészet
 9002 Előadó- művészetet kiegészítő tevékenység
 9004 Művészeti létesítmények működtetése
 9101 Könyvtári, levéltári tevékenység
 9102 Múzeumi tevékenység
 9311 Sportlétesítmény működtetése
 9499 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
 9319 Egyéb sporttevékenység
 9329 Máshová nem sorolható egyéb szórakozás, szabadidős tevékenység

Jegyzett tőke: 63.400 E Ft.

Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.	60.400 E Ft	95,27%
Komárom Város Önkormányzata	3.000 E Ft	4,73%

A társaság adottságainak, piaci helyzetének bemutatása

A Monostori Erőd Hadkultúra Központ Nonprofit Kft-t (továbbiakban, Társaság) kiemelten közhasznú társaságként 2002.február 8-ával vették nyilvántartásba.

A Cégbíróság 2014. június 17-i hatállyal rögzítette az új előírásoknak megfelelő közhasznú fokozatot.

A Társaság az alábbi közhasznú cél szerinti tevékenységet látja el:
 Kulturális örökség megóvása

2015. júniusától a társaság Komárom Város Önkormányzatával kötött Közművelődési Megállapodás alapján az alábbi négy ingatlan üzemeltetési feladatait és a közművelődési feladatokat is ellátja:

- Jókai Filmszínház
- Cathedra Szabadidő Központ
- Csokonai Művelődési Ház
- Ifjúsági Tábor



A közhasznú tevékenység alakulását a Kiegészítő melléklet V. Közhasznúsági melléklet fejezete mutatja be.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A beszámoló formája a könyvvezetés rendszere és alkalmazott szabályzatok.

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről Éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet

Az éves zárás fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 31-e.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Vizeli Csaba ügyvezető igazgató

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója:

MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. III/1.

Cégjegyzékszám: 01-09-681313

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

dr. Sugárné Kéri Anna (an.: Brenner Anna)

1125 Budapest, Diós-árok köz 56.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 600.000,- Ft + áfa. A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjakat nem számított fel.

A társaság a könyvvizsgáló részére nem folyósított előleget, kölcsönt továbbá a nevükben nem vállalt garanciákat.

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitel szabályai szerint vezetési könyveit, mely biztosítja a



gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei költségnemenként az 5-ös számlaosztályban, a közhasznú és vállalkozási tevékenysége költségeinek elkülönítése másodlagosan a 6-os számlaosztályban kerülnek elszámolásra.

A társaság nyilvántartásaiban az alap, fő tevékenységétől elkülönítve tartja nyilván a városi feladatátvállalás keretében felmerült bevételeit és ráfordításait, melyet munkaszámos nyilvántartással tud megvalósítani.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi kivonatot készít.

A Társaság a könyvvizetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredmény kimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvizetési) rendszerét oly módon tovább részletezi, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.2.1. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el.

2.2.2. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a Társaság, kivéve, ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető tárgyi eszköz létesül.

2.2.3. Adósonként együttesen kisösszegű követelés

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek összegét.

2.2.4. A valuta és deviza tételek értékelése

A mérlegben a valuta pénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB árfolyamon átszámított forintértékben mutatja ki a társaság.



2.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

Az amortizációs politika alapelve az eszközök tényleges élettartamának és elhasználódásának figyelembe vétele, a megfelelő leírási kulcsok, és módok meghatározása beszerzéskor egyedileg történik. Ezeket az információkat minden eszköz egyedi nyilvántartó lapja tartalmazza.

A Társaság tárgyi eszközeinek jelentős része műemléki ingatlan, melyet nem amortizálunk.

A 100 E Ft beszerzési érték alatti immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként a Társaság elszámolja.

A Társaság (a műemléki ingatlanok kivételével) lineáris értékcsökkenési módszert alkalmazza.

A Társaság eszközeit várhatóan műszaki használhatóságuk időtartamáig használatban tartja, ezért – a személygépkocsi kivételével – nem tervezünk maradványértéket az értékcsökkenés számításakor.

Terven felüli értékcsökkenés abban az esetben kerül elszámolásra, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyvszerinti értéke magasabb mint piaci értéke, illetve, ha azok megrongálódtak, feleslegessé váltak, megsemmisültek, selejtezésre kerültek, vagy leltározás során hiányként kerültek feltárára.

A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra. Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszközénél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékeln.

2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja

A készletek értékelése, minősítése és értékvesztése

A készletek fogalmkörébe tartozó vagyoni eszközök csoportosítását, analitikus nyilvántartásuk elveit, értékelésüket, a készletekkel összefüggő gazdasági műveletek könyvviteli számlaösszefüggéseit a Számlarendben a 2. számlaosztály magyarázata tartalmazza.

A szállítóktól beszerzett készleteket a szállító által megküldött számla alapján beszerzési értéken kell nyilvántartásba venni. A beszerzési értékbe tartozó tételeket a számviteli törvény, a Számlarend és az Értékelési szabályzat részletesen meghatározza.

A készletállomány leltározása során fellelt többlet készleteket piaci értéken kell nyilvántartásba venni.

A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósonként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az éves beszámoló



összeállítását megelőzően – a követelés lejáratási időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell.**

A követelések minősítési kategóriái:

- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,
- behajthatatlan követelések.

3. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	1,81	0,75	101%
Kötelezettségek aránya (%)	79,83	97,75	98%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	78,74	97,19	101%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	1,10	0,56	14%
Befektetett eszközök fedezete (%)	0,75	0,76	98%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	-143,83	0,75	-177%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	-239,48	1,24	-206%
Eszköz igényességi mutató	135,30	133,36	99%
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	0,96	0,96	99%
Eszközök forgási sebessége	0,03	0,03	204%
Tárgyi eszközök forgási sebessége	0,03	0,04	197%
Készletek forgási sebessége	13,81	13,09	161%
Saját tőke forgási sebessége	4,42	4,65	202%

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók



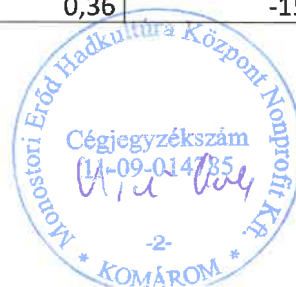
Mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	27,06	60,16	85%
Adósságállomány arány (%)	97,76	99,23	100%
Adósságszolgálati fedezeti mutató	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	2,29	0,77	100%
Átlagos vevő futamidő (nap)	23,12	18,64	81%
Átlagos szállító futamidő (nap)	56,51	22,40	134%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	30,70	60,72	71%

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Likviditási mutató I.	0,73	2,19	167%
Likviditási mutató II.	0,51	1,72	146%
Likviditási mutató III.	0,24	1,12	359%
Likviditási mutató IV.	0,24	1,12	359%
EBITDA fedezet I.	4,57	0,00	53%
EBITDA fedezet II.	4,03	0,00	47%

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	-54,26	0,28	-46%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	-54,23	0,27	-102%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	-239,61	1,30	-93%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	-239,48	1,24	-206%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	-1,77	0,01	-208%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	-54,23	0,27	-102%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	-2,23	0,01	-206%
Béarányos jövedelmezőség (%)	-99,16	0,50	-151%
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	-69,94	0,36	-156%



II. SPECIFIKUS RÉSZ

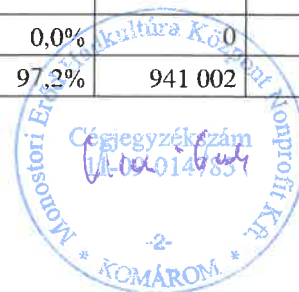
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

A Társaság, mint **vagyonkezelő**, az aktuális vagyonkezelési szerződésen és az éves adatszolgáltatásban meghatározott értéken mutatja ki mérlegében az eszközök között a – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján - kezelésbe vett, az állami vagy az önkormányzati vagyon részét képező eszközöket.

Az állami vagyonon végzett beruházásokról utólagosan, 2000 – 2015. évek vonatkozásában, az elszámolás megtörtént, az elszámolási szerződés és az aktuális vagyonkezelési szerződés 2017. augusztusában aláírásra került.

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	5 102 781	99,0%	5 078 020	98,8%	-24 761	99,5%
Immateriális javak	3 881	0,1%	1 409	0,0%	-2 472	36,3%
Tárgyi eszközök	5 098 900	99,0%	5 076 611	98,7%	-22 289	99,6%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Forgóeszközök	41 083	0,8%	63 031	1,2%	21 948	153,4%
Készletek	12 174	0,2%	13 687	0,3%	1 513	112,4%
Követelések	15 271	0,3%	17 275	0,3%	2 004	113,1%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Pénzeszközök	13 638	0,3%	32 069	0,6%	18 431	235,1%
Aktív időbeli elhatárolás	8 240	0,2%	807	0,0%	-7 433	9,8%
Eszközök összesen	5 152 104	100%	5 141 858	100%	-10 246	100%
Saját tőke	38 078	0%	38 555	2%	477	101%
Jegyzett tőke	63 400	1,2%	63 400	1,2%	0	100,0%
Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Eredménytartalék	65 869	1,3%	-25 322	-0,5%	-91 191	-38,4%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Adózott eredmény	-91 191	-1,8%	477	0,0%	91 668	-0,5%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Kötelezettségek	4 112 953	79,8%	5 026 235	97,8%	913 282	122,2%
Hátrasorolt köt.	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Hosszú lejáratú köt.	4 056	78,7%	4 997	97,2%	941 002	123,2%



	516		518			
Rövid lejáratú köt.	56 437	1,1%	28 717	0,6%	-27 720	50,9%
Passzív időbeli elhatárolás	1 001 073	19,4%	77 068	1,5%	-924 005	7,7%
Források összesen	5 152 104	100%	5 141 858	100%	-10 246	100%

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	3 881	0,1%	1 409	0,0%	-2 472	36,3%
Tárgyi eszközök	5 098 900	99,9%	5 076 611	100,0%	-22 289	99,6%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
Összesen:	5 102 781	100%	5 078 020	100%	-24 761	100%

1.1.1. Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégerék	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya			3 832	48 545				52 377
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)								0
3. Térítés nélk.átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk.átadás								0
6. Társaságba vitt								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részselejt				-31 499				-31 499
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Átsorolás (megbontás, összevétel)								0
12. Bruttó érték záró állománya	0	0	3 832	17 046	0	0	0	20 878
13. Értéksökkenés nyitó állománya			3 546	44 950				48 496
14. Tárgyévi tervszerinti leírás			171	2 301				2 472
15. Előző évi tervszerinti leírás								0
16. Tárgyévi terven felüli leírás								0
17. Terven felüli écs. visszaírása								0
18. Térítés nélk.átvétel								0
19. Leltári többlet								0
20. Térítés nélk.átadás								0
21. Társaságba vitt								0
22. Értékesítés								0
23. Selejtezés				-31 499				-31 499
24. Hiány								0



25.	Megsemmisülés								0
26.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)								0
27.	Értécsökkenés záró állománya	0	0	3 717	15 752	0	0	0	19 469
28.	<i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>286</i>	<i>3 595</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 881</i>
29.	Záró állomány nettó értéke	0	0	115	1 294	0	0	0	1 409

Az Immateriális javak bruttó értéke a selejtezett a korábban vagyonnezelt Csillag Erődhöz kapcsolódó megvalósíthatósági tanulmányterv értékével változott, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés tárgyévben 2.472 eFt volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingyatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékheylesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	5 138 021	21 384	144 644		6 354	0		5 310 403
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)			2 140		2 140			4 280
3. Térítés nélk.átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk.átadás								0
6. Társaságha apportálás								0
7. Értékesítés			-64					-64
8. Selejtezés; részselejt	-2 955		-167					-3 122
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből					-2 140			-2 140
12. Aktiválás előző évi beszerzésből								0
13. Átsorolás								0
14. Bruttó érték záró állománya	5 135 066	21 384	146 553	0	6 354	0	0	5 309 357
15. Értécsökkenés nyitó állománya	127 550	252	83 701		0	0		211 503
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	12 953	90	11 386					24 429
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyévi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli écs. visszairása								0
20. Térítés nélk.átvétel								0
21. Leltári többlet								0
22. Térítés nélk.átadás								0
23. Társaságha apportálás								0
24. Értékesítés			-64					-64
25. Selejtezés	-2 955		-167					-3 122
26. Hiány								0
27. Megsemmisülés								0
28. Átsorolás								0
29. Értécsökkenés záró állománya	137 548	342	94 856	0	0	0	0	232 746
30. Nyitó állomány nettó értéke	5 010 471	21 132	60 943	0	6 354	0	0	5 098 900
31. Záró állomány nettó értéke	4 997 518	21 042	51 697	0	6 354	0	0	5 076 611



Az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke a korábban vagyonkezelt Csillag Erődhez kapcsolódóan aktivált értéknövekedés selejtezésével változott.

A tervszerinti értékcsökkenés 12.953 eFt-os növekedése után az ingatlanok nettó értéke 4.997.518 eFt.

A műszaki berendezések között kerülnek kimutatásra a korábbi években aktivált múzeumi tárgyak, melynek a tárgyévi értékcsökkenése 90 eFt volt.

Az Egyéb felszerelések körében tárgyévből 2.140 eFt beszerzett eszköz került aktiválásra. A tervszerinti értékcsökkenése 11.386 eFt-tal növekedett.

A tárgyi eszközök körében tárgyévből az elavultnak minősített eszközök kerültek selejtezésre és egy mobiltelefon értékesítésre.

2016-ban a Kávéház beruházás és az Igmándi Erődön tervezett beruházások előkészítő munkálataihoz felmerült kiadások szerepelnek továbbra is a befejezetlen beruházások között.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév		
	Bruttó	Halmozott értékcsökkenés	Nettó
Vagyonkezelt telkek			
Monostori-Erőd telek	333 000	0	333 000
Vagyonkezelt ültetvények			
Monostori-Erőd hőserdő	1 648	1 114	534
HUSK-0239.Növénytelep.kerékpút	16 514	2 092	14 422
Vagyonkezelt épületek			
Monostori Erőd	3 445 104	30 032	3 415 073
Igmándi Erőd	968 000	0	968 000
Vagyonkezelt egyéb épületek			
Egyéb építmények	347 266	82 253	265 013
Vagyoni értékű jogok	23 533	22 057	1 476
Vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházások	0	0	0
Összesen:	5 135 065	137 548	4 997 518

A befejezetlen beruházások alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	0	6 354
Beszerzés	8 680	2 140
Egyéb növekedés	0	
Tárgyévi ráfordítás	0	
Aktiválás	2 326	2 140
Terven felüli écs.		0
Egyéb csökkenés	0	0
Záró	6 354	6 354



Az Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineáris elszámolási módon történik.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	171				171		
Szellemi termékek	2 301				2 301		
További im. javak					0		
Immateriális javak összesen	2 472	0	0	0	2 472	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 953				12 953		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	90				90		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 386				11 386		
Tenyészállatok					0		
Tárgyi eszközök összesen	24 429	0	0	0	24 429	0	0
Mindösszesen:	26 901	0	0	0	26 901	0	0

1.2. Forgóeszközök elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	12 174	29,6%	13 687	21,7%	1 513	112,4%
Követelések	15 271	37,2%	17 275	27,4%	2 004	113,1%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Pénzeszközök	13 638	32,2%	32 069	51,9%	18 431	235,1%
Összesen:	41 083	100%	63 031	100%	21 948	153%

1.2.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Anyagok	7 954	800		8 754	110%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			0	-
Növendék, hízó és egyéb állatok	0			0	-
Késztermékek	0			0	-
Áruk	4 220	713		4 933	117%
Közvetített szolgáltatások	0			0	0%
Összesen:	12 174	1 513	0	13 687	112%



1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	10 653		1 503	9 150	86%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	-
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0			0	-
Váltókövetelés	0			0	-
Egyéb követelés	4 618	3 507		8 125	176%
Összesen:	15 271	3 507	1 503	17 275	113%

1.2.2.1. Vevők

Vevői követelések állományának alakulása lejárat szerint

Lejárat	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Határidőn belüli	7 125	67%	2 678	29%	-4 447	38%
Határidőn túli:						
- 1-30 nap	507	5%	6 435	70%	5 928	1169%
- 31-60 nap	1 366	13%	0	0%	-1 366	0%
- 61-90 nap	762	7%	0	0%	-762	100%
- 91-180 nap	893	8%	0	0%	-893	100%
- 181-360 nap	0	0%	37	0%	37	100%
- 360 napon túli	0	-	0	0%	0	100%
Értékvesztés	0	-	0		0	
Értékvesztés előző évekről		-		-	0	
Összesen (Mérlegérték):	10 653	100%	9 150	100%	-1 503	86%

Egyedi követelés minősítés alapján nem volt indokolt a vevőkövetelések után értékvesztést elszámolni.

Kategóriák	Előző év		Tárgy év		Változás		
	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés visszairás	Értékvesztés elszámolás
100%	0	0	0	0	0		



%					0		
%					0		
%					0		
Összesen:	0	0	0	0	0	0	0

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szolgáltatásra adott előleg	0	0,00%	700	8,62%	700	-
Munkaváll-nak kiadott bérelőlegek	43	0,93%	97	1,19%	54	226%
Áthúzódó ÁFA követelés	1 440	31,18%	1 254	15,43 %	-186	87%
Szállítói túlfizetés	0	0,00%	139	1,71%	139	-
Egyéb támogatás Bródy	800	17,32%		0,00%	-800	0%
Támogatás - Kormányhivatal	732	15,85%	181	2,23%	-551	25%
Szállítóval szembeni követelés	195	4,22%		0,00%	-195	0%
ÁFA pénzügyi elszámolás	0	0,00%	3 643	44,84 %	3 643	-
Helyi iparüzési adó	1 408	30,49%	2 111	25,98 %	703	150%
Összesen (Mérlegérték):	4 618	100 %	8 125	100 %	3 507	176 %

Az egyéb követelések értéke jelentősen nem változott, jellemzően adó és szállítói túlfizetések, valamint a következő üzleti évben elszámolandó áfa összegekből áll.

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

1.2.4. Értékvesztés mérlegtételekenti alakulása

A képzett értékvesztés mérlegtételeként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök	0			0	0%
Készlet	0			0	0%
Követelés	0			0	0%
Értékpapír	0			0	0%
Összesen:	0	0	0	0	100 %



1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	2 971	21,8%	3 648	11,4%	677	122,8 %
Bankbetétek	10 667	78,2%	28 421	88,6%	17 754	266,4 %
ebből: saját betétszámla	20 284		28 421	88,6%	8 137	140,1 %
cash-pool betétszámla	0	-	0	-	0	0,0%
Összesen:	13 638	100%	32 069	100%	18 431	235%

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Biztosítói kártérítés	270	3%		0%	-270	
Terembérlés bevétele	67	1%		0%	-67	
Működési támogatás KVÖ-től	7 508	91%		0%	-7 508	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	7 845	95%	0	0%	-7 508	845
Ktg-ek ráford.év közti időbeli elhat.	395	5%	807	100%	412	
					-	0
					-	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	395	5%	807	100%	412	204%
					-	0
					-	0
					-	0
Halasztott ráfordítások összesen:		0%			-	0
Mindösszesen:	8 240	100%	807	100%	-7 433	10%



2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	63 400	166,5%	63 400	164,4%	0	100,0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	65 869	173,0%	-25 322	-65,7%	-91 191	-38,4%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-91 191	-239,5%	477	1,2%	91 668	-0,5%
Összesen:	38 078	100%	38 555	100%	477	101%

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<i>Nyitó egyenleg</i>	63 400		0	65 869	0	0	-36 216	93 053
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba							36 216	36 216
Tárgyévi eredmény							477	477
Növekedés összesen	0	0	0	0	0	0	36 693	36 693
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba				-36 216				-36 216
Jelentős hiba hatása az eredménytartalékra				-54 975				-54 975
Csökkenés összesen	0	0	0	-91 191	0	0	0	-91 191
<i>Záró egyenleg</i>	63 400	0	0	-25 322	0	0	477	38 555



2.2. Céltartalékok elemzése

Céltartalék képzés nem volt.

2.3. Kötelezettségek elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 4.997.518 E Ft a Monostori Erőd és az Igmándi Erőd vagyonkezelési szerződése alapján a nyilvántartott könyv szerinti értékének összege.

A vagyonkezelői szerződés Csillag Erődöt érintő 2015 évi kezelői jogának visszaadásából és az állami vagyonon történt beruházások elszámolásából eredő módosítása 2017 évben megtörtént.

A társaság által kezelt vagyonkezelői szerződéssel alátámasztott és alá nem támasztott vagyoni elemek bemutatása az alábbi táblázatban történik.

Monostori Erőd által kezelt vagyon értéke 2017.12.31-én				
Eszköz leltári száma	Vagyonkezelt eszköz megnevezése	Bruttó értéke	Halmozott értékcsökkenése	Nettó értéke
VK257001-SZ	ME telek	333 000 000 Ft	- Ft	333 000 000 Ft
VK257002-SZ	KVI.ME hőserdő	1 648 498 Ft	1 114 713 Ft	533 785 Ft
VK257003-SZ	KVI2001.ME 1.sz. útcsatlakozás	43 643 951 Ft	17 239 964 Ft	26 403 987 Ft
VK257004-SZ	KVI.Gyengeáramú védőcsővezeték	2 875 000 Ft	2 168 098 Ft	706 902 Ft
VK257005-SZ	Vill.mérőhely kialakítása	103 714 Ft	103 714 Ft	- Ft
VK257006-SZ	KVI.Kőburkolat + út 2. ütem	6 734 933 Ft	3 147 085 Ft	3 587 848 Ft
VK257007-SZ	Vízakna NA 100	650 000 Ft	316 881 Ft	333 119 Ft
VK257008-SZ	KVI_Duna bástya közmű beruh	36 617 939 Ft	11 443 122 Ft	25 174 817 Ft
VK257009-SZ	HUSK-0239.Kerékp.út I.sz.útcsa	50 698 522 Ft	3 380 827 Ft	47 317 695 Ft
VK257010-SZ	HUSK-0239.Kerékp.út IV.sz.kele	26 585 752 Ft	1 772 866 Ft	24 812 886 Ft
VK257011-SZ	HUSK-0239.Kerékp.út V.sz.út 70	5 565 398 Ft	371 143 Ft	5 194 255 Ft
VK257012-SZ	HUSK-0239.Növénytelep.kerékpút	16 514 213 Ft	2 092 108 Ft	14 422 105 Ft
VK257013-SZ	KVI.Villamos hálózat fejl. hoz	19 395 000 Ft	19 395 000 Ft	- Ft
VK258001-SZ	ME múzeumi szárny	164 700 000 Ft	- Ft	164 700 000 Ft
VK258002-SZ	Számítógépes hál. kábel	409 126 Ft	409 126 Ft	- Ft
VK258003-SZ	Sz.gépes tel.vill hálózat	1 988 031 Ft	1 988 031 Ft	- Ft
VK258004-SZ	Zuhanyzó kialakítás	38 400 Ft	38 400 Ft	- Ft



VK258005-SZ	Zuhanyzó	99 075 Ft	44 937 Ft	54 138 Ft
VK258006-SZ	KVI.Múzeumi szárny büfé felújí	1 033 963 Ft	1 033 963 Ft	- Ft
VK258007-SZ	KVI.Múzeumi szárny iroda felúj	952 596 Ft	- Ft	952 596 Ft
VK259001-SZ	Tüzérségi épület	43 920 000 Ft	- Ft	43 920 000 Ft
VK260001-SZ	Pékség	305 568 000 Ft	- Ft	305 568 000 Ft
VK260002-SZ	NKÖM157300143.Pékség, pékmúzeu	66 865 566 Ft	- Ft	66 865 566 Ft
VK260003-SZ	OKM348.Pékség III. ütem rámpa	3 940 167 Ft	827 444 Ft	3 112 723 Ft
VK260004-SZ	OKM489.Pékség III. ütem közmű	12 156 344 Ft	3 592 869 Ft	8 563 475 Ft
VK261001-SZ	Nyugati Bástya	301 536 000 Ft	- Ft	301 536 000 Ft
VK261002-SZ	Déli Bástya	301 536 000 Ft	- Ft	301 536 000 Ft
VK261003-SZ	É-Ny-i sarokbástya	39 600 000 Ft	- Ft	39 600 000 Ft
VK261004-SZ	D-Ny-i sarokbástya	32 400 000 Ft	- Ft	32 400 000 Ft
VK265001-SZ	Dunai-bástya	673 920 000 Ft	- Ft	673 920 000 Ft
VK265002-SZ	KVI.DB múzeumi terem felújítás	9 962 415 Ft	- Ft	9 962 415 Ft
VK265003-SZ	DB jobboldali kiállítótér	23 994 563 Ft	- Ft	23 994 563 Ft
VK265004-SZ	SZT-2387.Hálózatfejl.Dunai bás	2 527 800 Ft	2 527 800 Ft	- Ft
VK265005-SZ	KDOP-11.Dunai-bástya felújítás	273 774 712 Ft	- Ft	273 774 712 Ft
VK265006-SZ	KVI.Klapka terem+vizesblokk D.	117 696 365 Ft	- Ft	117 696 365 Ft
VK266001-SZ	Tiszti szállás	155 520 000 Ft	- Ft	155 520 000 Ft
VK266002-SZ	Mászófal	312 500 Ft	312 500 Ft	- Ft
VK267001-SZ	Legénységi szárny	225 936 000 Ft	- Ft	225 936 000 Ft
VK268001-SZ	Istállók	70 560 000 Ft	- Ft	70 560 000 Ft
VK268002-SZ	KVI.Kocsiszín ágyú és p.műves	13 771 843 Ft	1 652 616 Ft	12 119 227 Ft
VK268003-SZ	Istálló ajándékbolt	903 500 Ft	108 430 Ft	795 070 Ft
VK269001-SZ	Lőoktató terem	100 800 000 Ft	- Ft	100 800 000 Ft
VK269002-SZ	NKA2732.Falkép restaurálásl.üt	16 562 172 Ft	- Ft	16 562 172 Ft
VK269003-SZ	SZT-37025.Falkép restaurálás I	11 012 333 Ft	- Ft	11 012 333 Ft
VK269004-SZ	Lőoktató fűtés korszerűsítés	10 127 249 Ft	4 508 144 Ft	5 619 105 Ft
VK270001-SZ	Kazamata 1.	57 600 000 Ft	- Ft	57 600 000 Ft
VK270002-SZ	HUSK-0188.Kazamata 1.	31 235 604 Ft	- Ft	31 235 604 Ft
VK271001-SZ	Kazamata 2.	38 400 000 Ft	- Ft	38 400 000 Ft



VK271002-SZ	HUSK-0188.Kazamata 2.	4 339 984 Ft	- Ft	4 339 984 Ft
VK272001-SZ	Kazamata 3.	43 200 000 Ft	- Ft	43 200 000 Ft
VK272002-SZ	HUSK-0188.Kazamata 3.	4 741 458 Ft	- Ft	4 741 458 Ft
VK273001-SZ	Kazamata 4.	37 200 000 Ft	- Ft	37 200 000 Ft
VK273002-SZ	HUSK-0188.Kazamata 4.	4 692 093 Ft	- Ft	4 692 093 Ft
VK274001-SZ	Kazamata 5.	51 600 000 Ft	- Ft	51 600 000 Ft
VK274002-SZ	HUSK-0188.Kazamata 5.	5 145 361 Ft	- Ft	5 145 361 Ft
VK275001-SZ	Kazamata 6.	7 200 000 Ft	- Ft	7 200 000 Ft
VK275002-SZ	HUSK-0188.Kazamata 6.	3 675 867 Ft	- Ft	3 675 867 Ft
VK276001-SZ	Előkapu és védmű	14 400 000 Ft	- Ft	14 400 000 Ft
VK276002-SZ	KVI.Előkapu felújítás	2 098 606 Ft	633 056 Ft	1 465 550 Ft
VK276003-SZ	Farkasverem helyreállítás	592 800 Ft	294 916 Ft	297 884 Ft
VK277001-SZ	Dunai Védmű	3 600 000 Ft	- Ft	3 600 000 Ft
VK278001-SZ	Dunai Bástya Védfal	6 000 000 Ft	- Ft	6 000 000 Ft
VK279001-SZ	Árkásztábor 1.	900 000 Ft	- Ft	900 000 Ft
VK280001-SZ	Árkásztábor 2.	540 000 Ft	- Ft	540 000 Ft
VK281001-SZ	Árkásztábor 3.	720 000 Ft	- Ft	720 000 Ft
VK282001-SZ	Árkásztábor 4.	640 000 Ft	- Ft	640 000 Ft
VK283001-SZ	Árkásztábor 5.	13 440 000 Ft	- Ft	13 440 000 Ft
VK284001-SZ	Árkásztábor 6.	1 584 000 Ft	- Ft	1 584 000 Ft
VK285001-SZ	Árkásztábor 7.	19 008 000 Ft	- Ft	19 008 000 Ft
VK286001-SZ	Árkásztábor 8.	21 744 000 Ft	- Ft	21 744 000 Ft
VK287001-SZ	Árkásztábor 9.	21 744 000 Ft	- Ft	21 744 000 Ft
VK289001-SZ	Igmándi Erőd	968 000 000 Ft	- Ft	968 000 000 Ft
VK290001-SZ	SZTU15_KD238.Közöns.forg.parko	38 769 698 Ft	9 498 557 Ft	29 271 141 Ft
VK291001-SZ	SZTU26_35Polg.H.Kikötői parkol	16 943 326 Ft	15 433 231 Ft	1 510 095 Ft
VK292001-SZ	KVI.Nézőtér, színpad	2 385 066 Ft	2 385 066 Ft	- Ft
VK293001-SZ	Emlékhely a hőserdőben	116 500 Ft	54 277 Ft	62 223 Ft
VK294001-SZ	Jegykiadó pénztár	893 920 Ft	416 179 Ft	477 741 Ft
VK295001-SZ	SZT-38215.Acélszerkezetű híd	3 542 146 Ft	590 428 Ft	2 951 718 Ft
VK296001-SZ	SZT-37025.Gyalogút, infrastukt	24 100 254 Ft	2 171 005 Ft	21 929 249 Ft
VK296002-SZ	SZT-38215.Infrastuktúra fejles	1 609 577 Ft	134 150 Ft	1 475 427 Ft
VK297001-SZ	KDOP-11.D-Bástya fogadótérküls	29 953 915 Ft	2 727 867 Ft	27 226 048 Ft
VK297002-SZ	KDOP-11.Kikötői korlát fogadót	4 179 853 Ft	317 671 Ft	3 862 182 Ft



VK298001-SZ	SZTP9_KVI_Duna-Bszínpad+nézőté	93 693 247 Ft	20 591 391 Ft	73 101 856 Ft
VK299001-SZ	EU-oszlop emlékmű	7 631 693 Ft	- Ft	7 631 693 Ft
VK300001-SZ	SZT-2387.Fogadófal	6 036 215 Ft	732 825 Ft	5 303 390 Ft
VK301001-SZ	KDOP-11.Bejáró híd támrúddal	13 010 734 Ft	1 977 632 Ft	11 033 102 Ft
Vagyonkezelési szerződéssel alátámasztott kezelt vagyoni elemek		5 135 065 557 Ft	137 548 032 Ft	4 997 517 525 Ft
Vagyonkezelési szerződéssel alá nem támasztott kezelt vagyoni elemek		- Ft	- Ft	- Ft
Ingtalanok értéke összesen		5 135 065 557 Ft	137 548 032 Ft	4 997 517 525 Ft



A társaság tárgyévben hitellel nem rendelkezett.

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	-	0	-	0	-
Átváltoztatható kötvények	0	-	0	-	0	-
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	-	0	-	0	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	-	0	-	0	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	-	0	-	0	-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 056 516	98,6%	4 997 518	99,4%	941 002	123,2%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 056 516	98,6%	4 997 518	99,4%	941 002	123,2%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,0%	0	-	0	-
Rövid lejáratú hitelek	0	0,0%	0	-	0	-
Vevőktől kapott előlegek	0	0,0%	0	0,0%	0	-



Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 700	0,8%	15 068	0,3%	-19 632	43,4%
Váltótartozások	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	0,0%	0	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 737	0,5%	13 649	0,3%	-8 088	62,8%
Rövid lejáratú kötelezettségek	56 437	1,4%	28 717	0,6%	-27 720	50,9%
Mindösszesen:	4 112 953	100%	5 026 235	100%	913 282	122%

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A hosszúlejáratú kötelezettség állománya az előző pontban kifejtettek miatt változatlan.

2.3.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Anya vállalattal szembeni kötelezettség	Leányvállalatokkal szembeni kötelezettség	Összesen	Anya vállalattal szembeni kötelezettség	Leányvállalatokkal szembeni kötelezettség	Összesen
Hátrasorolt kötelezettség			0			0
Tartós kötelezettség			0			0
Rövid lejáratú kötelezettség			0			0
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mindösszesen:	0	0	0	0	0	0



2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	0			0
Rövid lejáratú hitelek	0			0
Vevőktől kapott előlegek	0			0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 700		19 632	15 068
Váltótartozások	0			0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0			0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 737		8 088	13 649
Összesen:	56 437	0	27 720	28 717

A rövid lejáratú kötelezettségek záró egyenlege szállítói kötelezettségeket, az aktuális adó és járulék kötelezettségek összegét, valamint a visszafizetendő támogatási előlegeket tartalmazza. A társaság nem rendelkezik lejárt kötelezettségekkel.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Személyi jöv.adó	1 305	6,0%	1 687	12,4%	382	129%
Eü-i hozzájárulás	105	0,5%	206	1,5%	101	196%
Rehab.hozzájárulás	568	2,6%	548	4,0%	-20	96%
Munkáltatói táppénz	13	0,1%	13	0,1%	0	102%
Jövedelem elszámolás	5 915	27,2%	5 046	37,0%	-869	85%
Letiltás	97	0,4%	225	1,6%	128	232%
Nyugdíjbizt.alapba befiz.	885	4,1%	1 107	8,1%	222	125%
Egészségbizt.alapba befiz.	756	3,5%	932	6,8%	176	123%
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	4	0,0%	6	0,0%	2	150%
Szociális hozzájár.	2 235	10,3%	2 295	16,8%	60	103%
Szakképzési hozzájár.	134	0,6%	169	1,2%	35	126%
Iparüzési adó	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Idegenforgalmi adó	13	0,1%	7	0,1%	-6	54%
ÁFA	67	0,3%	0	0,0%	-67	0%
Talajterhelési díj		0,0%	95	0,7%	95	-



Egyéb kötelezettség, jólteljesítési garancia	100	0,5%	0	0,0%	-100	0%
MNV Zrt felé visszafizetendő bérfejlesztési támogatás SZT-114034		0,0%	507	3,7%	507	-
Egyéb fiz. Kötelezettség Duna-Bástya támogatás visszafizetési kötelezettség	389	1,8%	0	0,0%	-389	0%
NKA FSZ-F3 konferencia támogatási előlege	70	0,3%	70	0,5%	0	100%
GULAG pályázat támogatási előlege	3 000	13,8%	0	0,0%	-3 000	0%
Emlékezz a hősökre támogatási előleg	1 132	5,2%	0	0,0%	-1 132	0%
Mansfeld támogatási előleg	2 000	9,2%	0	0,0%	-2 000	0%
Komárom Járási Hivatal támogatási előleg	949	4,4%	736	5,4%	-213	78%
MVM Zrt program támogatási előleg	2 000	9,2%		0,0%	-2 000	0%
Összesen (Mérlegérték):	21 737	100%	13 649	100%	-8 088	63%



2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
		-		-	0	-
Bevétel elhatárolások összesen	0	-	0	-	0	-
bankköltség		-	17	0,0%	17	-
áramdíj		-	59	0,1%	59	-
hődíj		-	381	0,5%	381	-
igénybe vett szolgáltatás	40	0,0%	17	0,0%	-23	43%
		-		-	0	-
Költség elhatárolások összesen	40	0,0%	474	0,6%	434	1185%
kapott támogatások elhatárolása	946 058	94,5%	76 594	99,4%	-869 464	8%
jelentős hiba miatti önellenőrzés	54 975	5,5%		0,0%	-54 975	0%
		-		-	0	-
Halasztott bevételek összesen	1 001 033	100,0%	76 594	99,4%	-924 439	8%
Mindösszesen:	1 001 073	100%	77 068	100%	-924 005	8%

A társaság a fejlesztési céllal kapott támogatásokat a halasztott bevételei között tartja nyilván, melyből évenként az amortizációs leírással arányos rész kerül feloldásra.

Az állami vagynon történt beruházásokhoz kapcsolódó támogatások az MNV Zrt-vel történt elszámolással egyidejűleg átvezetésre kerültek a hosszú lejáratú kötelezettségek közé, emiatt a támogatások elhatárolása nagy mértékben változott.

Az állami vagyont érintő beruházások utólagos elszámolásából eredően a korábbi években bevételként feloldott támogatások összegei hibás elszámolásnak bizonyultak, emiatt ezen gazdasági esemény tekintetében önellenőrzés végrehajtása indokolt.

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
HUSK/1101/1.3.1/0188.+NFÜ+MNV Zrt "Komáromi Kazamata túsák"	62 289		50 713	11 576
HUSK/1101/2.3.1/0239.+NFÜ+MNV Zrt "Kerékpárút" támogatás	96 164		91 989	4 175



KDOP-2.1.1/B-09-2010-0011. + MNV Zrt + KVÖ Duna-bástya, kikötői fogadótér felújítás	362 229	322 933	39 296
SZT37025 Infrastruktúra fejlesztése - Kisberuházások	16 627	16 627	0
SZT38215. Infrastruktúra fejlesztése - Kisberuházások	7 705	4 933	2 772
ME-JHSZ/J/846/3/2014 - Holokauszt Miniszterelnökség Civil Alap	1 859	379	1 480
NAV jogszabály alapú támogatás Online pénztárgép	31	8	23
1351/2014/KUKAB EMMI Működési támogatásból beruházás	275	65	210
Pékség,pékmúzeum I.	44 738	44 738	0
Pékség III. ütem rámpa	2 430	2 430	0
Pékség III.ütem közmű	7 094	7 094	0
Lőoktató terem falkép I.	8 894	8 894	0
M-Erőd 1.sz. útsatlakozás - KVI	24 977	24 977	0
Közönségforgalmi parkoló	25 899	22 099	3 800
Kikötői parkoló	3 837	2 338	1 499
Duna-bástya színpad, nézőtér - KVI	84 851	84 851	0
Duna-bástya közmű (víz,csatorna) - KVI	26 273	26 273	0
Lőoktató falkép restaurálás II.	4 000	4 000	0
Pékség III.ütem közmű	916	916	0
Fogadófal	3 428	3 428	0
Hálózat fejlesztés Duna bástyában	692	692	0
Ágyú /Pohárdi József/	1 199	26	1 173
Múzeumi életképek	1 144	414	730
Klapka terem és vizesblokk Duna-bástyában	117 696	117 696	0
Múzeumi szárny iroda felújítása	953	953	0
Duna Bástya múz.ter.felújítása	9 962	9 962	0
Monostori - Erőd hőserdő	1 174	1 174	0
Kőburkolat+út 2. ütem	5 904	5 904	0
Előkapu kivitelezés	1 946	1 946	0
Gyengeáramú védőcsövezés	2 092	2 092	0
Árkásztábor terv	2 900	0	2 900
Kocsiszín ágyú	6 100	6 100	0
Tűzszerészeti Múzeum terv	750		750
Tűzszerészeti M. kiállítótér terv	315		315
Hungarikum Kantin terv	206		206
Árkásztábor bontás terv	25		25
Árkásztábor terv	1 600		1 600
Kilátó terasz a Duna-bástya tetején terv	150		150
Kerékpárút Erődben terv	302	302	0



Lőtér, Camping terv	1 590			1 590
Lóoktató terem fűtés korszerűsítés	2 343		2 343	0
Erőd könyv	1 745		54	1 691
21103-26-00438 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	679		110	570
21103-26-00476 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	75		11	64
Jelentős hiba miatt a támogatás elhatárolás módosulása az elszámoláshoz	54 975		54 975	0
Összesen:	1 001 033	0	924 439	76 594



II/B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	168 157	-184%	179 133	35755%	10 976	107%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0%	0	0%	0	-
Egyéb bevételek	128 965	-141%	226 813	45272%	97 848	176%
Anyagjellegű ráfordítások	224 131	-246%	245 498	49002%	21 367	110%
Személyi jellegű ráfordítások	130 382	-143%	130 999	26148%	617	100%
Értékcsökkenési leírás	27 707	-30%	26 901	5369%	-806	97%
Egyéb ráfordítás	6 141	-7%	2 047	409%	-4 094	33%
Üzemi eredmény	-91 239	100%	501	100%	125 908	1147%

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	168 157	100%	179 133	100%	10 976	107%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	-	0	-	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	168 157	100%	179 133	100%	10 976	107%

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele főbb tevékenységenkénti bontásban

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %
	Belföldi	Export	Belföldi	Export	
Áru és anyageladás árbevétele	1 157		1 660		143%
Konferenciák étel, ital árbevétele	14 978		13 858		93%
Büfé, áramdíj, vízdíj árbevétele	34 722		36 362		105%
Egyéb továbbszámlázott bevétel	10 523		12 163		116%
Belépőjegyek árbevétele	78 389		72 555		93%
Bérleti díjak bevét.	26 875		36 678		136%
Ifjúsági tábor szállás, étkezés	1 032		1 166		113%
Egyéb szolgáltatások árbevétele.	481		4 690		975%
Összesen:	168 157	0	179 133	0	107%



1.2. Egyéb bevételek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 533	2,0%	14 748	6,5%	12 216	582%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	14	0,0%		0,0%	-14	0%
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg		-		0,0%	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	151 690	117,6%	184 871	81,5%	33 181	122%
VPK mentesség miatti elszámolás		-	5 565	2,5%	5 565	-
Utólag kapott engedmény		-	656	0,3%	656	-
Céltartalék felhasználása		-		0,0%	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	21	0,0%		0,0%	-21	0%
Követelés engedményezés bevétele		-		0,0%	0	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	0,0%	40	0,0%	40	-
Biztosító térítése		0,0%		0,0%	0	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg		-		0,0%	0	-
Értékvesztések visszaírt értéke		-		0,0%	0	-
Kereskedelmi áruk nyereség jellegű leltárértékelési különbözete		-		0,0%	0	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	29 648	23,0%	20 886	9,2%	-8 762	70%
Jelentős hiba hatása a korábbi évek támogatás feloldása területén	-54 975	-42,6%				-
Egyéb ki nem emelt bevételek	35	0,0%	46	0,0%	12	134%
Összesen:	128 965	100%	226 813	100%	97 848	176%

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	29 709	8%	31 035	8%	1 326	104%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	154 784	40%	170 600	43%	15 816	110%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 971	1%	3 676	1%	-295	93%
Eladott áruk beszerzési értéke	31 309	8%	28 099	7%	-3 210	90%



Eladott (közvetített) szolg. értéke	4 358	1%	12 088	3%	7 730	277%
Anyagjellegű ráfordítások	224 131	59%	245 498	61%	21 367	110%
Béreköltség	91 960	24%	96 046	24%	4 086	104%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	11 990	3%	10 763	3%	-1 227	90%
Bérfelrakások	26 432	7%	24 190	6%	-2 242	92%
Személyi jellegű ráfordítások	130 382	34%	130 999	32%	617	100%
Értékcsökkenési leírás	27 707	7%	26 901	8%	-806	97%
Mindösszesen:	382 220	100%	403 398	100%	21 178	106%

Az egyes költségnevek közül az igénybe vett szolgáltatások értéke változott (nőtt) meg a legnagyobb összegben, ezért ezek részletezése az alábbiakban kerül bemutatásra:

Igénybe vett szolgáltatások részletezése	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	1 471	2 204
Bérelti díj - épület	8 173	7 972
Bérelti díj - eszközök	12 728	13 693
Filmkölcsönzés	18 108	15 254
Karbantartási szolgáltatás	6 805	9 396
Hírdetés, reklám, propaganda költségei	6 637	9 499
Oktatás és továbbképzés	147	168
Takarítás költségei	2 774	3 185
Postaköltség	520	783
Telefonköltség	1 909	1 811
Internet szolgáltatás díja	217	258
Csatornadíj	637	950
Távhő szolgáltatás díja	1 596	2 279
Hardver karbantartás díja, szoftver előfizetés	3 071	2 560
Rovarirtás, növényvédelem	354	389
Fény és hangtechnikai szolgáltatás	12 905	9 096
Művészeti és produkciós szolgáltatás	47 984	55 949
Nyomdaipari és grafikai szolgáltatás	802	1 117
Műszaki szolgáltatás, turisztikai szakértő	601	1 750
Jogi szolgáltatás	192	2 608
Könyvvizsgálat, controlling, ügyvitel	4 567	4 620
Pályázatok nevezési díjai	312	58
Dunai hajóztatás költségei	973	1 985
Egészségügyi szolgáltatás díjai (üzemorvos, rendezvényre mentős)	3 333	2 519
Őrző védő szolgáltatás	14 614	13 673
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	3 355	6 824
Igénybe vett szolgáltatások összesen	154 784	170 600



1.3. Egyéb ráfordítások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	0,0%		0,0%	0	-
Bírságok kötbérek, kamatok	193	3,1%	180	8,8%	-13	94%
Céltartalék képzés		0,0%		0,0%	0	-
Követelések értékvesztése		0,0%		0,0%	0	-
Adók illetékek	195	3,2%	252	12,3%	57	129%
Ingtatlanok terven felüli értékcsökkenése		0,0%		0,0%	0	-
Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése		0,0%		0,0%	0	-
Műszaki és egyéb berendezések terven felüli értékcsökkenése	618			0,0%	-618	0%
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	4 622	75,3%	1 381	67,5%	-3 241	30%
Térítés nélküli belépőjegyek áfa összege	183	3,0%	129	6,3%	-54	70%
Különféle egyéb ráfordítások	330	5,4%	105	5,1%	-226	32%
Összesen:	6 141	100%	2 047	100%	-4 095	33%



2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kapott osztalék és részesedés		-		-		
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		-		-	0	
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		-		-	0	
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Cash- pool számla kapott kamata		-		-		
Egyéb pénzintézettől kapott kamat		0,0%		0,0%	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	72	150,0%	14	-58,3%	-58	19,4%
Külföldi pénzügyi műveletekhez kapcsolódó követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	72	150,0%	14	-58,3%	-58	19,4%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége		-		0,0%	0	0,0%
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	0			0,0%	0	-
Pénzügyi műveletek bevételei	72	150%	14	-58%	-58	19%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		-		-	0	0%
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		-		-	0	0%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	-1%	0	-1%	0	-
Pénzügyi műveletek részére fizetendő kamat					0	0%
Egyéb fizetendő kamat				0%	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		-		-		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24	50%	38	-158%	14	158%
Külföldi pénzügyi műveletekhez kapcsolódó követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	24	50%	38	-158%	14	158%
Határidős ügyletek árfolyamvesztesége		-		-		
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamveszteség		-		-		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	24	50%	38	-158%	14	158%
Pénzügyi műveletek eredménye	48	100%	-24	100%	-72	-50%



3. Beszámolók összehasonlíthatósága

A számviteli törvény előírja, hogy az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságát biztosítani kell.

A társaság beszámolóinak az évek közti összehasonlíthatósága teljes mértékben biztosított. Sem a számviteli törvény 2017 évi változása, sem a társaság számviteli politikájának módosítása nem indokol olyan mértékű eltérést az egyes évek beszámolói között, mely alapján azok összehasonlíthatósága külön magyarázatot igényelne.

4. Adózás és eredmény

4.1. Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-36 216	477
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	27 707	26 901
- Terven felüli értékcsökkenés	618	0
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint		
-Céltartalék képzés		
-Reprezentáció		
-Jogerős határozatban megállapított bírság	143	32
-Adóévben elszámolt értékvesztés, követelés leírás		102
-Adóellenőrzés önellenőrzés adóévi kgt.-ként elszámolt összeg		
-Egyéb	183	129
Növelő tételek összesen	28 651	27 164
Adóalap csökkentő tételek		
-Elhatárolt veszteség	0	
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	35 582	34 776
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Tao.szerint	618	2 977
-K+F közvetlen költsége		
-Behajtási költségátalány kivezetése		
Csökkentő tételek összesen	36 200	37 753
Adóalap	-43 765	-10 112
Számított adó	0	0
Közhasznú tevékenységre tekintettel adómentes	0	
Fizetendő adó	0	0
Adózott eredmény	-36 216	477



4.2. Egyéb adó

Helyi iparűzési adó kiszámítása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nettó árbevétel	168 157	179 133
- anyagköltség (51)	29 709	31 035
- ELÁBÉ	31 309	28 099
- közvetített szolgáltatások	4 358	12 088
Adó Alap	102 781	107 911
2% iparűzési adó	2 056	2 158
Iparűzési adó mentesség a Htv. 3.§. (2)-(3) bekezdése alapján	2 056	2 158
Iparűzési adó kötelezettség	0	0

4.3. Adózott eredmény

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-36 216	477
Fizetendő adó	0	0
Adózott eredmény	-36 216	477



5. Az állami és városi feladatok elkülönítése

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Erőd feladatok	Város feladatátvállalás	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	104 222	74 911	179 133
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele			0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	104 222	74 911	179 133
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	0		0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	108 144	118 669	226 813
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			0
5.	Anyagköltség	23 227	7 808	31 035
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 088	97 512	170 600
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 379	297	3 676
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	13 807	14 292	28 099
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 520	568	12 088
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	125 021	120 477	245 498
10.	Béreköltség	62 839	33 207	96 046
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 452	3 311	10 763
12.	Bérfelrakások	16 504	7 686	24 190
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	86 795	44 204	130 999
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26 794	107	26 901
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 851	196	2 047
	VII.sorból: értékvesztés			0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-28 095	28 596	501
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			0
	15.sorból_ kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13	1	14
	17.sorból: értékelési különbözet			0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	13	1	14
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások,			0



	árfolyamveszteségek			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
21.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37	1	38
	22.sorból: értékelési különbözet			0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	37	1	38
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-24	0	-24
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-28 119	28 596	477
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-28 119	28 596	477



III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

Bérfajlakások megbontása jogcímenként	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Szociális hozzájárulás (E Ft)	16 620	4 871	21 491	15 233	3 419	18 652
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	967	376	1 343	1 074	322	1 396
Közteher (E Ft)	17 587	5 247	22 834	16 307	3 741	20 048

A társaságnál 2017 évben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 41 fő volt.

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A társaságvezető tisztségviselői és a felügyelő bizottság tagjai az alábbi díjazásban részesültek

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Vezető tisztségviselők	12 639	84%	12 080	84%	-559	96%
Igazgatóság	0	-	0	-	0	-
Felügyelő Bizottság	2 467	16%	2 371	16%	-96	96%
Összesen:	15 106	100%	14 451	100%	-655	96%

3. Ellenőrzések és önellenőrzések

A NAV a tárgyévben nem végzett adóellenőrzést a társaságnál.

A társaság a 2000. június 21-én kelt vagyonkezelési szerződés értelmében a komáromi Monostori Erőd, majd az Igmándi Erőd, mint ingatlan vagyonelemek vagyonkezelője. A vagyonkezelte ingatlanokat állami tulajdonként könyveiben nyilvántartja és az ingatlanokon végrehajtott értéknövelő beruházásokat is ennek megfelelően kezelte.

A fejlesztési-beruházási projektek keretében 2000-2016. években a Magyar Állam tulajdonában és a Monostori Erőd Nonprofit Kft, mint vagyonkezelő vagyonkezelésében lévő fenti ingatlanokon végrehajtott beruházások, felújítások, illetve az állami vagyona tartozóan létrejött új eszközök körében bekövetkezett vagyonnövekedés elszámolására először, utólagos elszámolás keretében 2017-ben került sor.

Az ingatlanokon végrehajtott beruházások számviteli rendezése a vagyonkezelő beruházásokkal kapcsolatos adatszolgáltatásának MNV Zrt. általi írásbeli elfogadásával valósulhatott meg.



A vagyonekezelő számviteli nyilvántartásaiban szereplő beruházások elszámolása az eredeti bekerülési (bruttó) könyv szerinti értéken történt.

Az elszámolási szerződésben rögzítésre került, hogy a vagyonekezelő vagyonekezelésében lévő ingatlanokon 2000-2016 évek vonatkozásában 1.081.505 eFt értékű vagyonnövekedés következett be.

E beruházások forrása az alábbiak szerint oszlott meg:

Beruházás forrása	összesen (Ft)
a) saját pénzeszközei, az általa igénybe vett kölcsön, hitel, vagy ezek körébe sorolható más forrás felhasználásával:	43.014.707
b) a vagyonekezelésbe vett állami vagyoneba tartozó eszköz elszámolt értékcsökkenési leírásának visszaforgatásával:	63.482.317
c) elszámolási kötelezettséggel kapott külső forrásból:	975.008.106
Beruházás teljes értéke:	1.081.505.130

Az elszámolási szerződés értelmében a vagyonekezelő állami vagyoneon végzett értéknövelő beruházások, felújítások, valamint új eszközök MNV Zrt. felé igazolt értékéből az úgynevezett elszámolási kötelezettséggel kapott külső forrásnak megfelelő összegű követelést az MNV Zrt nem téríti meg, ezen követelést a vagyonekezelő az e célra, elszámolási kötelezettséggel kapott külső forrás miatt fennálló kötelezettségével szemben köteles elszámolni.

Az utólagos elszámolás végrehajtásának következtében az MNV Zrt 43.015 eFt értékben térítette meg az állami vagyoneon végrehajtott beruházások vagyonekezelő által finanszírozott források összegét.

Figyelemmel az elszámolás utólagos, 2000-2016 évet érintő megvalósulására és a vagyonekezelő könyveiben ezen időszakban megjelenő számviteli elszámolásokra – miszerint az elszámolási kötelezettséggel kapott külső források, fejlesztési támogatások egy része az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő mértékben bevételként elszámolásra kerültek -, a külső források már részben beépültek a társaság saját tőkéjébe. Ezen számviteli elszámolások utólagos módosítására az elszámolási szerződésben rögzített eredeti forrás szerkezet helyreállítása érdekében az elszámolási szerződés jóváhagyása évében, 2017-ben kerülhetett sor.

Az elszámolási időszakban összesen 54.975 eFt értékben történt meg a külső források, mint támogatások bevételkénti elszámolása, melynek korrekciója a beszámoló egészére vonatkozóan jelentős hibának minősül, így a 2017 évi beszámolóban az Előző évek módosításai oszlopban kerül bemutatásra.

Ugyan a számviteli törvény előírja az előző évek módosításának évenkénti bemutatását és a jelenlegi önellenőrzés az elmúlt 16 év számviteli elszámolását érinti, melyre vonatkozó részletes bemutatástól a számviteli törvény költség haszon összevetésének alapelveire hivatkozva eltekintünk.

Összegezve: az állami vagyoneon végrehajtott értéknövelő beruházások elszámolási szerződésének számviteli nyilvántartásokban történő átvezetéséhez az alábbi, előző éveket érintő módosítást kellett elvégezni:



- az egyéb bevételek körét csökkenteni kellett 54.975 eFt korábban rendkívüli, illetve egyéb bevételként elszámolt támogatás feloldással
- a halasztott bevételek értékét növelni kellett 54.975 eFt korábban feloldott támogatással
- az adózott eredményt csökkenteni kellett 54.975 eFt korábbi években elszámolt eredménnyel
- az eredmény módosításának se iparüzési adó, se társasági adó vonatkozása nincsen.

A fenti önellenőrzési elszámolásokat követően az állami vagyont érintő elszámolási szerződés könyvelésére, annak hatályossága évében, 2017 tárgyévben kerülhetett sor.

3. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság éves beszámolóját.

4. Környezetvédelem

A környezetvédelem nincsen befolyásoló hatással társaságunkra. Sem a múltban, sem a jelenben nincsen olyan környezetre káros hatással bíró tevékenységünk, mely következtében felelősséggel tartoznánk.

5. Egyéb tájékoztatás

A Társaság éves beszámolóját készítette Marczinkó Andrásné, nyilvántartási száma: 128617.

Komárom, 2018.05.09.



Vind - Guly

képviselőre jogosult személy

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-
ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
		-1 600	-920 431
1.	Adózás előtti eredmény ±	-36 216	477
1/0.	Jelentős hiba eredményt befolyásoló hatása		-54 975
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	0	
1/b.	Befektetés év végi átértékelése ±	0	
1/c.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)	0	
2.	Elszámolt amortizáció (+)	27 707	26 901
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	26 831	-19 632
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 088	-8 088
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-26 104	-869 030
9.	Vevőkövetelés változása ±	-2 583	1 503
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	9 300	-5 020
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-7 623	7 433
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
		-8 061	-2 140
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-8 680	-2 140
15.		0	
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±	619	
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
		0	941 002
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törll., megszünt., bev. (+)	0	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	



22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	941 002
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-9 661	18 431
	Nyitó pénzeszköz állomány	23 299	13 638
	Záró pénzeszköz állomány	13 638	32 069

