

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

MONOSTORI ERŐD NONPROFIT KFT.

2900 Komárom, Duna-part 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. január 01. – 2019. december 31.

Kelt: Komárom, 2020. 06. 10.



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.

Telephelyek:

2900 Komárom, Igmándi Erőd, Igmándi út 64.

2900 Komárom, Csillagerőd 3158-6/2019. számú támogatói okirat szerinti támogatói okirat alapján működtetve 2020. szeptember 30-ig

2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 13.

2900 Komárom, Kelemen László utca 7.

2921 Komárom, Laboráns utca 5. – 2019. április 30-ával a telephely kikerült a Monostori Erőd Nonprofit Kft által üzemeltetett ingatlanok közül

2903 Komárom, Fenyves utca 69-71. – 2019. december 31-ével a telephely kikerült Monostori Erőd Nonprofit Kft által üzemeltetett ingatlanok közül

Internetes honlapjának címe: www.erod.hu/szervezetunkrol

Cégjegyzék száma: 11-09-014785

KSH jelzőszáma: 20640749-9103-572-11

Adószáma: 20640749-2-11

Jogelőd alapításának időpontja: 1999.12.31.

Jogelőd bejegyzésének időpontja : 2000.03.27.

Alapítók: Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma

Honvédelmi Minisztérium

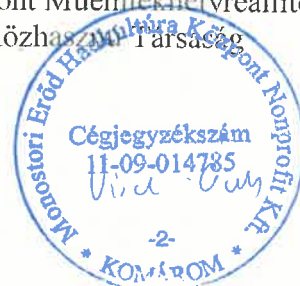
Kincstári Vagyonigazgatóság

Komárom-Esztergom Megye Önkormányzata

Komárom Város Önkormányzata

Jogelőd megnevezése: Monostori Erőd Hadkultúra Központ Műemlékhelyreállító, Ingatlanfenntartó és -hasznosító Közhasznú Társaság

Átalakulás időpontja: 2009.01.09.



A jogutódlás módja: átalakulás
A társaság tulajdonosa(i) a fordulónapon: Komárom Város Önkormányzata
Magyar Állam (képviselte: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság, 2013.02.28-2020.04.14.között bejegyezve, de a tulajdonosi jogokat 2018.08.01-től az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja)

A társaság jelenlegi tulajdonosa(i) a beszámoló összeállítás napján: Komárom Város Önkormányzata
Magyar Állam (képviseli: Emberi Erőforrások Minisztériuma 2020.04.14-től)

A Magyar Állam tulajdonosi joggyakorlásának jogszabályi hivatkozása: a többször módosított 1/2018 (IV. 25.) NVTNM rendelet („1. § Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 3. § (2a) bekezdése, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvtv.) 7/A. § (1) bekezdés a) és b) pontja alapján az 1. melléklet szerinti gazdasági társaságok tekintetében az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyeket, illetve a tulajdonosi joggyakorlás időtartamát az 1. melléklet szerint jelölöm ki.”) alapján 2018. augusztus 1. – 2022. december 31. között az (MNV Zrt.-t váltva) az EMMI (Miniszter) gyakorolja a többségi tulajdonosi jogokat.

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

A társaság tevékenységi körei:

A társaság közhasznú – a társadalom és az egyének közös érdekeinek kielégítésére irányuló – tevékenysége elsősorban a Magyar Állam tulajdonából ki nem adható műemlék ingatlan kezelése (felújítása, fenntartása, hasznosítása), valamint az Erődben közintézmények és létesítmények működtetése során valósul meg. A társaság tevékenységi köre – a társasági célok elérése érdekében és a TEÁOR szerint – az alábbi tevékenységeket foglalja magában (kivéve a külön engedélyhez kötötteket):

A 2011.évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról 34.§. (1) szerinti meghatározás közfeladathoz kapcsolódóan végzett közhasznú tevékenységről:

A társaság az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. tv. 29.§.(3) bekezdése és a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. tv. 5.§. (1) bekezdése és 61/B.§.



örökség védelme, nemzeti emlékhelyek védelme és hozzáférhetővé tétele), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 23.§. (4) bekezdés 13. pontja és (5) bekezdés 17. pontja (honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem és kerületi sport és szabadidősport támogatás, ifjúsági ügyek), az épített környezetalakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. tv. 57/A.§. (2) bekezdése (az épített környezet alakítása és védelme) szerint végez közfeladat ellátása céljából közvetlenül közhasznú műemlék védelmi, fenntartói és hasznosítói tevékenységet.

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 Állam

60.400 E Ft

Komárom Város Önkormányzata

3.000 E Ft



A társaság közhasznú jogállásának, közcélú feladatának és a közszolgáltatási szerződéseinek bemutatása

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

A Cégbíróóság 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 telephelyet 2020.április 14-án törölték a cégnyilvántartásból a kapcsolódó tevékenység is megszűnt.

A közművelődési megállapodás módosítása alapján a Cathedra Szabadidő Központot érintő üzemeltetési és közművelődési feladataink 2019. május 1-től megszűntek. Fenyves tábor 2019.december 31-ével került ki az általunk üzemeltetett ingatlanok közül.

2019. március 01-től 2020. szeptember 30-ig az MNV Zrt.-vel kötött egyedi támogatási szerződés keretében az ellátandó közfeladatok kibővültek a Liget Budapest projekt keretébe tartozó Csillagerőd üzemeltetésével, ezen belül a hulladékgazdálkodás, műszaki üzemeltetés, zöldterület fenntartása szakmai feladatokkal.

Az EMMI-vel kötött Közszolgáltatási szerződésünk EMMI azonosítója: 56726/2015/PKF, kelt: 2015. december 10.

Komárom Város Önkormányzatával kötött Közművelődési megállapodásunk KVÖ azonosítója: 6470/2015, kelt: 2015. június 22. Ez utóbbi évente módosításra kerül a támogatási összeg függvényében

A közhasznú tevékenység 2019. évi 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
- Közhasznúsági melléklet
- Üzleti jelentés

Az éves zárás fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő február hónap utolsó napja.

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. Sugár Dezső Csaba (an.: Seres Mária Juliánna)

1121 Budapest, János Zsigmond utca 22. 1.1.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámítandó díj 790.000,- Ft + áfa. A könyvvizsgáló 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 vezeti 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 könyvvezetésre, 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 (könyvvezetési) 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 társaság nem végez kutatás, kísérleti fejlesztési tevékenységet. Amennyiben végezne ilyen tevékenységet, akkor a kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolná el a Társaság, kivéve, ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető tárgyi eszköz létesülne.

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 összeállítása során 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 értékelni.

A számviteli törvény 33.§ (7) bekezdése értelmében aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a 77. § (2) bekezdés *d*) pontja és (3) bekezdés *b*) pontja szerinti, jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. A hatályba léptető rendelkezések 177.§. (72) bekezdése alapján társaságunk már a 2018. évben induló üzleti évtől alkalmazza az elszámolási lehetőséget az összemérés elvére való tekintettel.

2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja

A készletek értékelése, minősítése és értékvesztése

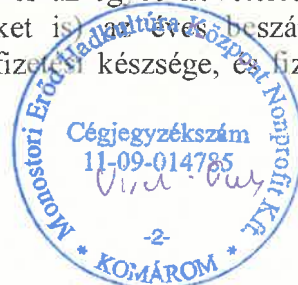
A készletek fogalomkörébe tartozó vagyoni eszközök csoportosítását, analitikus nyilvántartásuk elveit, értékelésüket, a készletekkel összefüggő gazdasági műveletek könyvviteli számlaösszefüggéseit a Számlarendben a 2. számlaosztály magyarázata tartalmazza.

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) éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú 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 | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás (%) |
|--|--|----------|----------|--------------|
| Tőkeerősség (%) | (Saját tőke)/(Források összesen) | 0,64 | 0,33 | -48% |
| Kötelezettségek aránya (%) | (Kötelezettségek)/(Források összesen) | 98,02 | 98,57 | 1% |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%) | (Hosszú lejáratú kötelezettségek)/(Források összesen) | 96,50 | 96,15 | 0% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%) | (Rövid lejáratú kötelezettségek)/(Források összesen) | 1,53 | 2,42 | 59% |
| Befektetett eszközök fedezete (%) | (Saját tőke)/(Befektetett eszközök) | 0,66 | 0,34 | -48% |
| Saját tőke növekedésének mértéke I. (%) | (Adózott eredmény)/(Jegyzett tőke) | -8,46 | -25,03 | 196% |
| Saját tőke növekedésének mértéke II. (%) | (Adózott eredmény)/(Saját tőke) | -16,15 | -91,61 | 467% |
| Eszköz igényességi mutató | (Eszközök összesen)/(Saját tőke) | 155,63 | 298,56 | 92% |
| Tárgyi eszközök használhatósági foka (%) | (Tárgyi eszközök nettó értéke)/(Tárgyi eszközök bruttó értéke) | 0,95 | 0,95 | 0% |
| Eszközök forgási sebessége | (Értékesítés nettó árbevétele)/(Eszközök összesen) | 0,04 | 0,04 | 3% |
| Tárgyi eszközök forgási sebessége | (Értékesítés nettó árbevétele)/(Tárgyi eszközök) | 0,04 | 0,04 | 3% |



| | | | | |
|------------------------------|---|-------|-------|------|
| Készletek forgási sebessége | (Értékesítés nettó árbevétele)/(Készletek) | 15,10 | 12,63 | -16% |
| Saját tőke forgási sebessége | (Értékesítés nettó árbevétele)/(Saját tőke) | 5,91 | 11,67 | 97% |

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás (%) |
|-------------------------------------|--|----------|----------|--------------|
| Hitelfedezeti mutató (%) | (Követelések)/(Rövid lejáratú kötelezettségek) | 37,01 | 16,40 | -56% |
| Adósságállomány arány (%) | (Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség)/(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség + Saját tőke) | 99,34 | 99,65 | 0% |
| Adósságszolgálati fedezeti mutató | (Adózott eredmény + Értékcsökkenés)/(Hosszú lejáratú kötelezettség esedékes törlesztő részlete) | - | - | - |
| Adósságállomány fedezettsége (%) | (Saját tőke)/(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség) | 0,67 | 0,35 | -48% |
| Átlagos vevő futamidő (nap) | (Vevők)/(1 napi értékesítés nettó árbevétele) | 26,81 | 21,58 | -20% |
| Átlagos szállító futamidő (nap) | (Szállítók)/1 napi anyag jellegű ráfordítások) | 60,18 | 25,19 | -58% |
| Vevői/szállítói állomány aránya (%) | (Vevők)/(Szállítók) | 32,94 | 44,97 | 36% |

Likviditási mutatók

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás (%) |
|-----------------------|--|----------|----------|--------------|
| Likviditási mutató I. | (Forgóeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek) | 1,20 | 0,62 | -48% |



| | | | | |
|-------------------------|---|------|------|------|
| Likviditási mutató II. | (Forgóeszközök- Készletek)/(Rövid lejáratú kötelezettségek) | 1,04 | 0,50 | -52% |
| Likviditási mutató III. | (Pénzeszközök + Értékpapírok)/(Rövid lejáratú kötelezettségek) | 0,67 | 0,33 | -50% |
| Likviditási mutató IV. | (Pénzeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek) | 0,67 | 0,33 | -50% |
| EBITDA fedezet I. | (Üzemi eredmény + Amortizáció)/(Fizetett kamatok) | 0,00 | 0,00 | |
| EBITDA fedezet II. | (Szokásos vállalkozási eredmény + Fizetett kamatok- Kapott kamatok)/(Fizetett kamatok) | 0,00 | 0,00 | |

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás (%) |
|--|---|----------|----------|--------------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény (%) | (Üzemi tevékenység eredménye)/(Értékesítés nettó árbevétele) | -2,62 | -7,85 | 199% |
| Árbevétel arányos adózott eredmény (%) | (Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele) | -2,73 | -7,85 | 187% |
| Tőke arányos üzemi eredmény (%) | (Üzemi tevékenység eredménye)/(Saját tőke) | -15,51 | -91,60 | 491% |
| Sajátőke arányos adózott eredmény (ROE) (%) | (Adózott eredmény)/(Saját tőke) | -16,15 | -91,61 | 467% |
| Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%) | (Adózott eredmény)/(Eszközök összesen) | -0,10 | -0,31 | 196% |
| Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%) | (Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele) | -2,73 | -7,85 | 187% |
| Befektetés megtérülése (ROI) (%) | (Adózott eredmény)/(Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek) | -0,11 | -0,32 | 198% |
| Bélarányos jövedelmezőség (%) | (Adózás előtti eredmény)/(Bérráfordítás) | -5,31 | -13,39 | 152% |
| Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%) | (Adózás előtti eredmény)/(Személyi jellegű ráfordítások) | -4,00 | -10,37 | 158% |



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.

| Mérlegétel | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|---------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Befektetett eszközök | 5 053 687 | 97,8% | 5 031 722 | 97,3% | -21 965 | 99,6% |
| Immateriális javak | 514 | 0,0% | 0 | 0,0% | -514 | 0,0% |
| Tárgyi eszközök | 5 053 173 | 97,8% | 5 031 722 | 97,3% | -21 451 | 99,6% |
| Befektetett pénzügyi eszk. | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |
| Forgóeszközök | 94 651 | 1,8% | 78 040 | 1,5% | -16 611 | 82,5% |
| Készletek | 12 999 | 0,3% | 16 010 | 0,3% | 3 011 | 123,2% |
| Követelések | 29 171 | 0,6% | 20 518 | 0,4% | -8 653 | 70,3% |
| Értékpapírok | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |
| Pénzeszközök | 52 481 | 1,0% | 41 512 | 0,8% | -10 969 | 79,1% |
| Aktív időbeli elhatárolás | 17 623 | 0,3% | 62 520 | 1,2% | 44 897 | 354,8% |
| Eszközök összesen | 5 165 961 | 100% | 5 172 282 | 100% | 6 321 | 100% |
| Saját tőke | 33 194 | 0% | 17 324 | 1% | -15 870 | 52% |
| Jegyzett tőke | 63 400 | 1,2% | 63 400 | 1,2% | 0 | 100,0% |
| Tőketartalék | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |
| Eredménytartalék | -24 845 | -0,5% | -30 206 | -0,6% | 361 | 121,6% |
| Lekötött tartalék | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |



| | | | | | | |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|---------------|
| Értékelési tartalék | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |
| Adózott eredmény | -5 361 | -0,1% | -15 870 | -0,3% | -10 509 | 296,0% |
| Céltartalékok | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |
| Kötelezettségek | 5 063 721 | 98,0% | 5 098 239 | 98,6% | 34 518 | 100,7% |
| Hátrasorolt köt. | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |
| Hosszú lejáratú köt. | 4 984 900 | 96,5% | 4 973 144 | 96,1% | -11 756 | 99,8% |
| Rövid lejáratú köt. | 78 821 | 1,5% | 125 095 | 2,4% | 46 274 | 158,7% |
| Passzív időbeli elhatárolás | 69 046 | 1,3% | 56 719 | 1,1% | -12 327 | 82,1% |
| Források összesen | 5 165 961 | 100% | 5 172 282 | 100% | 6 321 | 100% |

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|-------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Immateriális javak | 514 | 0,0% | 0 | 0,0% | -514 | 0,0% |
| Tárgyi eszközök | 5 053 173 | 100,0% | 5 031 722 | 100,0% | -21 451 | 99,6% |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Összesen: | 5 053 687 | 100% | 5 031 722 | 100% | -21 965 | 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 cégérték | Immateriá- lis javakra adott előlegek | Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése | Összesen |
|--|--|---|----------------------------|----------------------|----------------------------|--|---|---------------|
| 1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i> | | | 3 832 | 17 046 | | | | 20 878 |
| 2. Beszerzés-felújítás (aktiválás) | | | | | | | | 0 |
| 3. Térítés nélk.átvétel | | | | | | | | 0 |
| 4. Lejárat. többlet | | | | | | | | 0 |
| 5. Térítés nélk.átadás | | | | | | | | 0 |
| 6. Társaságba vitt | | | | | | | | 0 |
| 7. Értékesítés | | | | | | | | 0 |
| 8. Selejtezés, részselejt | | | | | | | | 0 |
| 9. Hiány | | | | | | | | 0 |
| 10. Megsemmisülés | | | | | | | | 0 |
| 11. Átsorolás (megbontás, összevezetés) | | | | | | | | 0 |
| 12. Bruttó érték záró állománya | 0 | 0 | 3 832 | 17 046 | 0 | 0 | 0 | 20 878 |
| 13. <i>Értécsökkenés nyitó állománya</i> | | | 3 784 | 16 580 | | | | 20 364 |
| 14. Tárgyévi tervszerinti leírás | | | 48 | 466 | | | | |
| 15. Előző évi tervszerinti leírás | | | | | | | | 0 |



| | | | | | | | | | |
|-----|-------------------------------------|---|---|-------|--------|---|---|---|--------|
| 16. | Tárgyévi terven felüli leírás | | | | | | | | 0 |
| 17. | Terven felüli écs. visszairása | | | | | | | | 0 |
| 18. | Tértítés nélk.átvétel | | | | | | | | 0 |
| 19. | Leltári többlet | | | | | | | | 0 |
| 20. | Tértítés nélk.átadás | | | | | | | | 0 |
| 21. | Társaságba vitt | | | | | | | | 0 |
| 22. | Értékesítés | | | | | | | | 0 |
| 23. | Selejtezés | | | | | | | | 0 |
| 24. | Hiány | | | | | | | | 0 |
| 25. | Megsemmisülés | | | | | | | | 0 |
| 26. | Átsorolás (megbontás. összevezetés) | | | | | | | | 0 |
| 27. | Főkönyvi záró állománya | 0 | 0 | 3 832 | 17 046 | 0 | 0 | 0 | 20 878 |
| 28. | Nyitó állomány nettó értéke | 0 | 0 | 48 | 466 | 0 | 0 | 0 | 514 |
| 29. | Záró állomány nettó értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Az Immateriális javak bruttó értéke nem változott, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés tárgyévben 514 eFt volt, ezzel az immateriális javak nulla nettó értékre leíródtak.

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beruházások, felújítások | Beruházásokra adott előlegek | Tárgyi eszközök értékelésértékesítésre | Összesen |
|---|--|---------------------------------------|---|----------------|--------------------------|------------------------------|--|-----------|
| 1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i> | 5 135 066 | 21 834 | 146 554 | 0 | 6 354 | 0 | 0 | 5 309 808 |
| 2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás) | | | 2 157 | | 2 157 | | | 4 314 |
| 3. Térítés nélk.átvétel | | | | | | | | 0 |
| 4. Leltári többlet | | | | | | | | 0 |
| 5. Térítés nélk.átadás | | | | | | | | 0 |
| 6. Társaságba apportálás | | | | | | | | 0 |
| 7. Értékesítés | | | | | | | | 0 |
| 8. Selejtezés, részselejt | | | | | | | | 0 |
| 9. Hiány | | | | | | | | 0 |
| 10. Megsemmisülés | | | | | | | | 0 |
| 11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből | | | | | -2 157 | | | -2 157 |
| 12. Aktiválás előző évi beszerzésből | | | | | | | | 0 |
| 13. Átsorolás | | | | | | | | 0 |
| 14. Bruttó érték záró állománya | 5 135 066 | 21 834 | 148 711 | 0 | 6 354 | 0 | 0 | 5 311 965 |
| 15. <i>Értékcsökkenés nyitó állománya</i> | 150 166 | 433 | 106 036 | 0 | 0 | 0 | 0 | 256 635 |
| 16. Tárgyévi tervszerinti leírás | 11 756 | 90 | 11 762 | | | | | 23 608 |
| 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. | Társaságba apportálás | | | | | | | | 0 |
| 24. | Értékesítés | | | | | | | | 0 |
| 25. | Selejtezés | | | | | | | | 0 |
| 26. | Hiány | | | | | | | | 0 |
| 27. | Megsemmisülés | | | | | | | | 0 |
| 28. | Átsorolás | | | | | | | | 0 |
| 29. | Főkönyvi záró állománya | 161 922 | 523 | 117 798 | 0 | 0 | 0 | 0 | 280 243 |
| 30. | Nyitó állomány nettó értéke | 4 984 900 | 21 401 | 40 518 | 0 | 6 354 | 0 | 0 | 5 053 173 |
| 31. | Záró állomány nettó értéke | 4 973 144 | 21 311 | 30 913 | 0 | 6 354 | 0 | 0 | 5 031 722 |

Az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke nem változott. Az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 11.756 eFt volt.

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

Kizárólag az Egyéb felszerelések körében volt tárgyévben beszerzés: laptop, telefon, kávégép, öltözőszekrény, polc és tisztítógép. A halmozott értékcsökkenése 11.762 eFt-tal növekedett.

A tárgyi eszközök körében tárgyévben nem volt selejtezés, értékesítés.

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

A vagyonkezelési szerződés alapján kezelt vagyoni elemek értékében az alábbi változás történt.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgyév | | |
|--|------------------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | Bruttó | Halmozott értékcsökkenés | Nettó | Bruttó | Halmozott értékcsökkenés | Nettó |
| Vagyonkezelt telkek | | | | | | |
| Monostori-Erőd telkek | 333 000 | 0 | 333 000 | 333 000 | 0 | 333 000 |
| Vagyonkezelt ültetvények | | | | | | |
| Monostori-Erőd hőserdő | 1 648 | 1 197 | 451 | 1 648 | 1 279 | 369 |
| HUSK-0239.Növénytelep.kerékpút | 16 514 | 2 918 | 13 596 | 16 514 | 3 744 | 12 770 |
| Vagyonkezelt épületek | | | | | | |
| Monostori Erőd | 3 445 104 | 33 190 | 3 411 914 | 3 445 104 | 36 349 | 3 408 755 |
| Igmándi Erőd | 968 000 | 0 | 968 000 | 968 000 | 0 | 968 000 |
| Vagyonkezelt egyéb épületek | | | | | | |
| Egyéb építmények | 347 266 | 90 771 | 256 495 | 347 266 | 98 428 | 248 838 |
| Vagyoni értékű jogok | 23 533 | 22 089 | 1 444 | 23 533 | 22 121 | 1 412 |
| Vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházások | | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 5 135 065 | 150 165 | 4 984 900 | 5 135 065 | 161 921 | 4 973 144 |



A befejezetlen beruházások alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---------------------|--------------|--------------|
| <i>Nyitó</i> | 6 354 | 6 354 |
| Beszerzés | 450 | 2 157 |
| Egyéb növekedés | | |
| Tárgyévi ráfordítás | | |
| Aktiválás | -450 | -2 157 |
| Terven felüli écs. | 0 | 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 | 48 | | | | 48 | | |
| Szellemi termékek | 466 | | | | 466 | | |
| További im. javak | | | | | 0 | | |
| Immateriális javak összesen | 514 | 0 | 0 | 0 | 514 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 11 756 | | | | 11 756 | | |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 90 | | | | 90 | | |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 11 762 | | | | 11 762 | | |
| Tenyészállatok | | | | | 0 | | |
| Tárgyi eszközök összesen | 23 608 | 0 | 0 | 0 | 23 608 | 0 | 0 |
| Mindösszesen: | 24 122 | 0 | 0 | 0 | 24 122 | 0 | 0 |

1.2. Forgóeszközök elemzése

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------------|------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Készletek | 12 999 | 13,7% | 16 010 | 20,5% | 3 011 | 123,2% |
| Követelések | 29 171 | 30,8% | 20 518 | 26,3% | -8 653 | 70,3% |
| Értékpapírok | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Pénzeszközök | 52 481 | 54,4% | 41 512 | 54,2% | -10 969 | 79,1% |
| Összesen: | 94 651 | 100% | 78 040 | 100% | -16 611 | 82% |



1.2.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány | Változás % |
|---|----------------|--------------|-----------|---------------|-------------|
| Anyagok | 8 734 | | 21 | 8 713 | 100% |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | | | 0 | - |
| Növendék, hizó és egyéb állatok | 0 | | | 0 | - |
| Késztermékek | 0 | | | 0 | - |
| Áruk | 4 265 | 3 032 | | 7 297 | 171% |
| Közvetített szolgáltatások | 0 | | | 0 | 0% |
| Összesen: | 12 999 | 3 032 | 21 | 16 010 | 123% |

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány | Változás % |
|--|----------------|-----------|--------------|---------------|------------|
| Vevők | 14 415 | | 2 462 | 11 953 | 83% |
| Követelés kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | | 0 | - |
| Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | | 0 | - |
| Váltókövetelés | 0 | | | 0 | - |
| Egyéb követelés | 14 756 | | 6 191 | 8 565 | 58% |
| Összesen: | 29 171 | 0 | 8 653 | 20 518 | 70% |

1.2.2.1. Vevők

Vevői követelések állományának alakulása lejárat szerint

| Lejárat | Élőző év | | Tárgy év | | Változás | |
|------------------|----------|-----|----------|-----|----------|------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Határidőn belüli | 3 078 | 21% | 2 806 | 23% | -272 | 91% |
| Határidőn túli: | | | | | | |
| - 1-30 nap | 2 210 | 15% | 294 | 2% | -1 916 | -87% |
| - 31-60 nap | 0 | 0% | 2 539 | 21% | 2 539 | 100% |
| - 61-90 nap | 480 | 3% | 0 | 0% | -480 | 0% |
| - 91-180 nap | 5 409 | 38% | 0 | 0% | -5 409 | 0% |



| | | | | | | |
|--------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------|
| - 181-360 nap | 60 | 0% | 211 | 2% | 151 | 252% |
| - 360 napon túli | 3 178 | 22% | 6 574 | 55% | 3 396 | 100% |
| Értékvesztés | 0 | - | -471 | | -471 | |
| Értékvesztés előző évekről | | - | | - | 0 | |
| Összesen (Mérlegérték): | 14 415 | 100% | 11 953 | 100% | -2 462 | 83% |

Egyedi követelés minősítés alapján egy vevői partner esetében volt indokolt a vevőkövetelések után értékvesztést elszámolni.

| Kategóriák | Előző év | | Tárgy év | | Változás | | |
|------------------|------------|--------------|------------|--------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| | Tartozás | Értékvesztés | Tartozás | Értékvesztés | Tartozás | Értékvesztés visszairás | Értékvesztés elszámolás |
| 100% | 471 | 0 | 471 | 471 | 0 | | 471 |
| % | | | | | 0 | | |
| % | | | | | 0 | | |
| % | | | | | 0 | | |
| Összesen: | 471 | 0 | 471 | 471 | 0 | 0 | 471 |

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 | 1 640 | 11,11% | 33 | 0,39% | -1 607 | 2% |
| Munkavállalóknak kiadott bérelőlegek | | 0,00% | 57 | 0,67% | 57 | - |
| Áthúzódó ÁFA követelés | 1 773 | 12,02% | 1 797 | 20,98% | 24 | 101% |
| Pénzforgalmi áfa | 124 | 0,84% | 959 | 11,20% | 835 | 773% |
| Támogatás - Közfoglalkoztatás | 196 | 1,33% | 0 | 0,00% | -196 | 0% |
| Egyéb támogatás Bródy | | 0,00% | | 0,00% | 0 | - |
| Támogatás - EFOP támogatás | 8 268 | 56,03% | 0 | 0,00% | -8 268 | 0% |
| Adott biztosítékból származó követelés | 350 | 2,37% | 350 | 4,09% | 0 | 100% |



| | | | | | | |
|---|---------------|-------------|--------------|-------------|---------------|------------|
| Szállítóval szembeni követelés | 294 | 1,99% | 159 | 1,86% | -135 | 54% |
| NAV adófolyószámlán kimutatott túlfizetés | | 0,00% | 4 700 | 54,87% | 4 700 | - |
| Helyi iparüzési adó | 2 111 | 14,31% | | 0,00% | -2 111 | 0% |
| Óvadék | | 0,00% | 300 | 3,50% | 300 | - |
| Egyéb | | 0,00% | 210 | 2,45% | 210 | - |
| Összesen (Mérlegérték): | 14 756 | 100% | 8 565 | 100% | -6 191 | 58% |

Az egyéb követelések értékének jelentősebb változását az EFOP pályázat I. ütemű elszámolásának jóváhagyó határozatán alapuló támogatás kiutalásából adódó követelés csökkenés és az év végén aktuális adófolyószámlán nyilvántartott túlfizetés megjelenése okozza. Az önkormányzati adóhatóság kiutalta az évek óta fennálló túlfizetést, ezzel lecsökkentve a követelések záró értékét.

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

1.2.4. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása

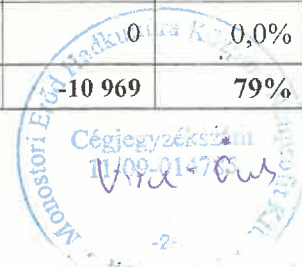
A képzett értékvesztés mérlegtételenként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány | Változás % |
|-------------------------------|----------------|------------|-----------|---------------|-------------|
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | | | 0 | 0% |
| Készlet | 0 | | | 0 | 0% |
| Követelés | 0 | 471 | | 471 | 0% |
| Értékpapír | 0 | | | 0 | 0% |
| Összesen: | 0 | 471 | 0 | 471 | 100% |

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|--------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------------|------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Pénztár, csekkek | 3 953 | 7,5% | 1 808 | 4,4% | -2 145 | 45,7% |
| Bankbetétek | 48 528 | 92,5% | 39 704 | 95,6% | -8 824 | 81,8% |
| ebből: saját betétszámla | 48 528 | 92,5% | 39 704 | 95,6% | -8 824 | 81,8% |
| cash-pool betétszámla | 0 | - | 0 | - | 0 | 0,0% |
| Összesen: | 52 481 | 100% | 41 512 | 100% | -10 969 | 79% |



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 | % |
| EFOP II-III. ütemű elszámolásából a támogatás várható összege | 7 595 | 43% | 12 181 | 19% | 4 586 | 100% |
| Működési támogatás KVÖ-től | 9 584 | 54% | 50 000 | 80% | 40 416 | 100% |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: | 17 179 | 97% | 62 181 | 99% | 45 002 | 100% |
| Ktg-ek ráford.év közti időbeli elhat. | 444 | 3% | 339 | 1% | -105 | 55% |
| | | | | - | 0 | |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen: | 444 | 3% | 339 | 1% | -105 | 76% |
| | | | | - | 0 | |
| Halasztott ráfordítások összesen: | | 0% | | - | 0 | |
| Mindösszesen: | 17 623 | 100% | 62 520 | 100% | 44 897 | 355% |

A számviteli törvény támogatás elszámolásokat érintő előírása lehetővé teszi a várható támogatások bevételkénti elhatárolását, amennyiben a jogosult bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Tekintettel arra, hogy a társaság nonprofit jellegű, a költségeinek nagy részét támogatásokból fedezi, így a felmerült költségek és forrásaikat képező bevételek azonos időszaki bemutatására kell törekedni. Így az összemérés és a teljesség elvének érvényesülése érdekében a társaság 2018 évtől kezdve alkalmazza a támogatások időbeli elhatárolásának lehetőségét.

Ebből adódik az aktív időbeli elhatárolásként megjelenő nagyobb összegű támogatás bevétel, melyre a társaság a 2019 évben felmerült költségek elszámolásával jogosult. A támogatás elhatárolás nagy mértékű változásának oka, hogy Komárom Város Önkormányzata a 2019 évi működési támogatás négy havi összegét tárgyévben nem utalta ki, így az az elhatárolások között került bemutatásra.



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 | 191,0% | 63 400 | 366,0 % | 0 | 100,0% |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Tőketartalék | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Eredménytartalék | -24 845 | -74,8% | -30 206 | 174,4% | -5 361 | 121,6% |
| Lekötött tartalék | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Értékelési tartalék | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Adózott eredmény | -5 361 | -16,2% | -15 870 | 91,6% | -10 509 | 296,0% |
| Összesen: | 33 194 | 100% | 17 324 | 100% | -15 870 | 52% |

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | Tőke- tartalék | Eredmény- tartalék | Lekö- tött tar- talék | Érté- kelési tar- talék | Adózott eredmény | Összesen |
|--|------------------|---|-------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|
| <i>Nyitó egyenleg</i> | 63 400 | 0 | 0 | -24 845 | 0 | 0 | -5 361 | 33 194 |
| Növekedés | | | | | | | | |
| Tőkeemelés | | | | | | | | 0 |
| Átsorolás a saját tőke elemei között | | | | | | | | 0 |
| Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba | | | | | | | 5 361 | 5 361 |
| Tárgyévi eredmény | | | | | | | -15 870 | -15 870 |
| Növekedés összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 509 | -10 509 |
| Csökkenés | | | | | | | | |
| Átsorolás a saját tőke elemei között | | | | | | | | 0 |
| Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba | | | | -5 361 | | | | -5 361 |
| Csökkenés összesen | 0 | 0 | 0 | -5 361 | 0 | 0 | 0 | -5 361 |
| <i>Záró egyenleg</i> | 63 400 | 0 | 0 | -30 206 | 0 | 0 | -15 870 | 17 324 |



2.2. Céltartalékok elemzése

Céltartalék képzés nem volt.

2.3. Kötelezettségek elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 4.973.144 E Ft a Monostori Erőd és az Igmándi Erőd vagyongazdálkodási szerződése alapján a nyilvántartott könyv szerinti értékének összege.

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

| Monostori Erőd által kezelt vagyon értéke 2019.12.31-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 | 1 279 559 Ft | 368 939 Ft |
| VK257003-SZ | KVI2001.ME 1.sz. útcsatlakozás | 43 643 951 Ft | 19 858 594 Ft | 23 785 357 Ft |
| VK257004-SZ | KVI.Gyengeáramú védőcsővezeték | 2 875 000 Ft | 2 455 598 Ft | 419 402 Ft |
| VK257005-SZ | Vill.mérőhely kialakítása | 103 714 Ft | 103 714 Ft | - Ft |
| VK257006-SZ | KVI.Kőburkolat + út 2. ütem | 6 734 933 Ft | 3 551 181 Ft | 3 183 752 Ft |
| VK257007-SZ | Vízakna NA 100 | 650 000 Ft | 355 881 Ft | 294 119 Ft |
| VK257008-SZ | KVI_Duna bástya közmű beruh | 36 617 939 Ft | 13 640 206 Ft | 22 977 733 Ft |
| VK257009-SZ | HUSK-0239.Kerékp.út I.sz.útcsa | 50 698 522 Ft | 5 408 767 Ft | 45 289 755 Ft |
| VK257010-SZ | HUSK-0239.Kerékp.út IV.sz.kele | 26 585 752 Ft | 2 836 294 Ft | 23 749 458 Ft |
| VK257011-SZ | HUSK-0239.Kerékp.út V.sz.út 70 | 5 565 398 Ft | 593 769 Ft | 4 971 629 Ft |
| VK257012-SZ | HUSK-0239.Növénytelep.kerékp út | 16 514 213 Ft | 3 743 534 Ft | 12 770 679 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 | 50 873 Ft | 48 202 Ft |
| VK258006-SZ | KVI.Múzeumi szárny büfé felújít | 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 | 985 052 Ft | 2 955 115 Ft |
| VK260004-SZ | OKM489.Pékség III. ütem közmű | 12 156 344 Ft | 4 322 257 Ft | 7 834 087 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 | ŠZT-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 | 2 203 488 Ft | 11 568 355 Ft |
| VK268003-SZ | Istálló ajándékbolt | 903 500 Ft | 144 2 Ft | 758 928 Ft |



| | | | | |
|-------------|--------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| VK269001-SZ | Lőoktató terem | 100 800 000 Ft | - Ft | 100 800 000 Ft |
| VK269002-SZ | NKA2732.Falkép restaurálásl.út | 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 | 5 723 412 Ft | 4 403 837 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 | 717 006 Ft | 1 381 600 Ft |
| VK276003-SZ | Farkasverem helyreállítás | 592 800 Ft | 330 480 Ft | 262 320 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 | 11 049 339 Ft | 27 720 359 Ft |
| VK291001-SZ | SZTU26_35Polg.H.Kikötői parkol | 16 943 326 Ft | 16 943 326 Ft | - Ft |
| VK292001-SZ | KVI.Nézőtér, színpad | 2 385 066 Ft | 2 385 066 Ft | - Ft |
| VK293001-SZ | Emlékhely a hőserdőben | 116 500 Ft | 61 267 Ft | 55 233 Ft |
| VK294001-SZ | Jegykiadó pénztár | 893 920 Ft | 523 441 Ft | 370 479 Ft |
| VK295001-SZ | SZT-38215.Acélszerkezetű híd | 3 542 146 Ft | 873 802 Ft | 2 668 344 Ft |
| VK296001-SZ | SZT-37025.Gyalogút, infrastukt | 24 100 254 Ft | 3 135 011 Ft | 20 965 243 Ft |
| VK296002-SZ | SZT-38215.Infrastuktúra fejles | 1 609 577 Ft | 198 532 Ft | 1 411 045 Ft |
| VK297001-SZ | KDOP-11.D-Bástya fogadótérküls | 29 953 915 Ft | 3 926 027 Ft | 26 027 888 Ft |
| VK297002-SZ | KDOP-11.Kikötői korlát fogadót | 4 179 853 Ft | 484 865 Ft | 3 694 988 Ft |
| VK298001-SZ | SZTP9_KVI_Duna-Bszínpad+nézőté | 93 693 247 Ft | 24 339 117 Ft | 69 354 130 Ft |
| VK299001-SZ | EU-oszlop emlékmű | 7 631 693 Ft | - Ft | 7 631 693 Ft |
| VK300001-SZ | SZT-2387.Fogadófal | 6 036 215 Ft | 974 273 Ft | 5 061 942 Ft |
| VK301001-SZ | KDOP-11.Bejáró híd támrúddal | 13 010 734 Ft | 3 018 492 Ft | 9 992 242 Ft |
| Vagyonkezelési szerződéssel alátámasztott kezelt vagyoni elemek | | 5 135 065 557 Ft | 161 921 615 Ft | 4 973 143 942 Ft |
| Vagyonkezelési szerződéssel alá nem támasztott kezelt vagyoni elemek | | - Ft | - Ft | - Ft |
| Ingatlanok értéke összesen | | 5 135 065 557 Ft | 161 921 615 Ft | 4 973 143 942 Ft |



A társaság tárgyévben hitellel nem rendelkezett.

| Mégnevezés | 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 | 4 984 900 | 98,4% | 4 973 144 | 97,5% | -11 756 | 99,8% |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 4 984 900 | 98,4% | 4 973 144 | 97,5% | -11 756 | 99,8% |
| 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) | 43 755 | 0,9% | 26 582 | 0,5% | -17 173 | 60,8% |
| 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 | 35 066 | 0,7% | 98 513 | 1,9% | 63 447 | 280,9% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 78 821 | 1,6% | 125 095 | 2,5% | 46 274 | 158,7% |
| Mindösszesen: | 5 063 721 | 100% | 5 098 239 | 100% | 34 518 | 101% |

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A hosszúlejáratú kötelezettség állománya a vagyonezelésünkben lévő vagyoni elemek körében elszámolt értékcsökkenési leírás összegének megfelelően 11.756 eFt-tal csökkent.

2.3.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség elemzése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | |
|--|--|---|----------|--|---|----------|
| | Anyavállalattal szembeni kötelezettség | Leányvállalatokkal szembeni kötelezettség | Összesen | Anyavállalattal 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) | 43 755 | -17 173 | 0 | 26 582 |
| 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 | 35 066 | 63 447 | 0 | 98 513 |
| Összesen: | 78 821 | 46 274 | 0 | 125 095 |

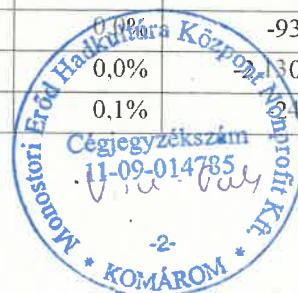
A rövid lejáratú kötelezettségek záró egyenlege szállítói kötelezettségeket, az aktuális adó és járulék kötelezettségek összegét, valamint az elszámolandó támogatási előleget tartalmazza. A társaság szállítói partnerei felé rendelkezik lejárt kötelezettségekkel az alábbi korosítás szerint:

- 31 – 90 nap között lejárt szállítói kötelezettség 3.499 eFt
- 91 – 180 nap között lejárt szállítói kötelezettség 3.844 eFt
- 181 napon túl lejárt szállítói kötelezettség 241 eFt

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 | 1 693 | 4,8% | 2 838 | 2,9% | 1 145 | 168% |
| Eü-i hozzájárulás | 79 | 0,2% | 0 | 0,0% | -79 | 0% |
| Rehab.hozzájárulás | 410 | 1,2% | 653 | 0,7% | 243 | 159% |
| Munkáltatói táppénz | 58 | 0,2% | | 0,0% | -58 | 0% |
| Jövedelem elszámolás | 8 209 | 23,4% | 7 060 | 7,2% | -1 149 | 86% |
| Letiltás | 52 | 0,1% | 135 | 0,1% | 83 | 260% |
| Nyugdíjbizt.alapba befiz. | 1 204 | 3,4% | 1 989 | 2,0% | 785 | 165% |
| Egészségbizt.alapba befiz. | 1 013 | 2,9% | 1 688 | 1,7% | 675 | 167% |
| Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe | 19 | 0,1% | 2 | 0,0% | -17 | 11% |
| Szociális hozzájár. | 2 272 | 6,5% | 3 343 | 3,4% | 1 071 | 147% |
| Szakképzési hozzájár. | 179 | 0,5% | 284 | 0,3% | 105 | 159% |
| Iparüzési adó | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | - |
| Idegenforgalmi adó | 111 | 0,3% | 18 | 0,0% | -93 | 16% |
| AFA | 2 130 | 6,1% | 0 | 0,0% | -2 130 | 0% |
| Talajterhelési díj | 98 | 0,3% | 74 | 0,1% | -24 | 76% |



| | | | | | | |
|--|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| Komárom Járási Hivatal támogatási előleg | 129 | 0,4% | | 0,0% | -129 | 0% |
| EMMI látványterv támogatási előlege | 0 | 0,0% | 9 965 | 10,1% | 9 965 | - |
| EFOP támogatási előleg | 17 410 | 49,6% | 2 427 | 2,5% | -14 983 | 14% |
| Csillagerőd működési támogatás előleg | | 0,0% | 68 037 | 69,1% | 68 037 | - |
| Összesen (Mérlegérték): | 35 066 | 100% | 98 513 | 100% | 63 447 | 281% |

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 | 0 | - | 95 | 0,2% | 95 | - |
| áramdíj | 93 | 0,1% | 9 | 0,0% | -84 | 10% |
| táppénz hozzájárulás | 0 | - | 93 | 0,2% | 93 | - |
| eszköz bérleti díj | 0 | 0,0% | 1 579 | 2,8% | 1 579 | - |
| telefonköltség, internet szolgáltatás | 42 | 0,1% | 547 | 1,0% | 505 | 100% |
| munkabajárás költségtérítése | 17 | 0,0% | | 0,0% | -17 | 100% |
| teljesítményösztönző járulékaival | 4 770 | 6,9% | | 0,0% | -4 770 | 100% |
| kontrolling szolgáltatás | | - | 204 | 0,4% | 204 | - |
| Költség elhatárolások összesen | 4 922 | 7,1% | 2 527 | 4,5% | -2 395 | 51% |
| kapott támogatások elhatárolása | 64 124 | 92,9% | 54 192 | 95,5% | -9 932 | 85% |
| Halasztott bevételek összesen | 64 124 | 92,9% | 54 192 | 95,5% | -9 932 | 85% |
| Mindösszesen: | 69 046 | 100% | 56 719 | 100% | -12 327 | 82% |

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



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 túsók" | 7 716 | | 3 204 | 4 512 |
| HUSK/1101/2.3.1/0239.+NFÜ+MNV Zrt "Kerékpárút" támogatás | 3 003 | | 1 171 | 1 832 |
| KDOP-2.1.1/B-09-2010-0011. + MNV Zrt + KVÖ Duna-bástya, kikötői fogadótér felújítás | 34 642 | | 3 918 | 30 724 |
| SZT38215. Infrastruktúra fejlesztése - Kisberuházások | 2 084 | | 688 | 1 396 |
| ME-JHSZ/J/846/3/2014 - Holokauszt Miniszterelnökség Civil Alap | 1 100 | | 380 | 720 |
| NAV jogszabály alapú támogatás Online pénztárgép | 16 | | 7 | 9 |
| 1351/2014/KUKAB EMMI Működési támogatásból beruházás | 146 | | 65 | 81 |
| Közönségforgalmi parkoló | 3 700 | | | 3 700 |
| Kikötői parkoló | 749 | | | 749 |
| Ágyú /Pohárdi József/ | 1 147 | | 26 | 1 121 |
| Múzeumi életképek | 316 | | 316 | 0 |
| Árkásztábor terv | 2 900 | | | 2 900 |
| 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 |
| Lőtér, Camping terv | 1 590 | | 0 | 1 590 |
| Erőd könyv | 1 457 | | 36 | 1 421 |
| 21103-26-00438 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre | 460 | | 110 | 350 |
| 21103-26-00476 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre | 52 | | 11 | 41 |
| Összesen: | 64 124 | 0 | 9 932 | 54 192 |



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 | 196 260 | -3813% | 202 197 | -1274% | 5 937 | 103% |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | - |
| Egyéb bevételek | 222 732 | -4327% | 345 812 | -2179% | 123 080 | 155% |
| Anyagjellegű ráfordítások | 265 361 | -5156% | 385 117 | -2427% | 119 756 | 145% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 133 364 | -2591% | 153 036 | -964% | 19 672 | 115% |
| Értékcsökkenési leírás | 24 783 | -482% | 24 122 | -152% | -661 | 97% |
| Egyéb ráfordítás | 631 | -12% | 1 602 | -10% | 971 | 254% |
| Üzemi eredmény | -5 147 | 100% | -15 868 | 100% | 268 755 | 4527% |

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|---------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 196 260 | 100% | 202 197 | 100% | 5 937 | 103% |
| Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Értékesítés nettó árbevétele | 196 260 | 100% | 202 197 | 100% | 5 937 | 103% |

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 árbev. | 1 916 | | 1 583 | | 83% |
| Konferenciák étel, ital árbev. | 8 283 | | 7 875 | | 95% |
| Büfé árbevétele | 37 332 | | 39 807 | | 107% |
| Egyéb továbbszámlázott bevétel | 18 352 | | 16 094 | | 88% |
| Belépőjegyek árbev. | 81 712 | | 95 369 | | 117% |
| Bérleti díjak bevét. | 39 678 | | 32 944 | | 83% |
| Ifjúsági tábor szállás, étkezés | 1 576 | | 2 406 | | 153% |
| Egyéb szolg.árbev. | 7 411 | | 6 119 | | |
| Összesen | 196 260 | 0 | 202 197 | | 103% |



1.2. Egyéb bevételek összetétele

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|--|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevételek | | 0,0% | 253 | 0,1% | 253 | - |
| Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés | | - | 30 | 0,0% | 30 | - |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére | 197 570 | 88,7% | 323 531 | 93,6% | 125 961 | 164% |
| VPK mentesség miatti elszámolás | 12 618 | 5,7% | 11 756 | 3,4% | -862 | 93% |
| Utólag kapott engedmény | | - | 137 | 0,0% | 137 | - |
| Céltartalék felhasználása | | - | | 0,0% | 0 | - |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére | 19 | 0,0% | 27 | 0,0% | 8 | 142% |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | | 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 | 12 470 | 5,6% | 9 932 | 2,9% | -2 538 | 80% |
| Egyéb ki nem emelt bevételek | 55 | 0,0% | 146 | 0,0% | 91 | 265% |
| Összesen: | 222 732 | 100% | 345 812 | 100% | 123 080 | 155% |

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|-------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|-------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Anyagköltség | 37 299 | 9% | 49 859 | 9% | 12 560 | 134% |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 173 332 | 41% | 287 651 | 52% | 114 319 | 166% |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 4 514 | 1% | 5 419 | 1% | 905 | 120% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 31 440 | 7% | 28 082 | 5% | -3 358 | 89% |
| Eladott (közvetített) szolg. értéke | 18 776 | 4% | 14 106 | 3% | -4 670 | 75% |
| Anyagjellegű ráfordítások | 265 361 | 63% | 385 117 | 68% | 119 756 | 145% |
| Béreköltség | 100 930 | 24% | 118 490 | 21% | 17 560 | 117% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 9 498 | 2% | 10 736 | 2% | 1 238 | 113% |



| | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Bérfárulékok | 22 936 | 5% | 23 810 | 4% | 874 | 104% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 133 364 | 31% | 153 036 | 27% | 19 672 | 115% |
| Értékesítési leírás | 24 783 | 6% | 24 122 | 5% | -661 | 97% |
| Mindösszesen: | 423 508 | 100% | 562 275 | 100% | 138 767 | 133% |

Az egyes költségnemek közül a legnagyobb értéket képviselő igénybe vett szolgáltatások az alábbi tételekből tevődött az egyes években:

| Igénybe vett szolgáltatások részletezése | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|--|----------------|----------------|
| Szemétszállítás díja | 2 226 | 4 228 |
| Szállítás-rakodás, raktározás költségei | 1 274 | 2 522 |
| Bérleti díj - épület | 8 735 | 7 299 |
| Bérleti díj - eszközök | 17 202 | 32 928 |
| Filmkölcsonzés | 15 732 | 14 591 |
| Karbantartási szolgáltatás | 11 100 | 29 475 |
| Hírdetés, reklám, propaganda költségei | 12 815 | 13 958 |
| Oktatás és továbbképzés | 55 | 479 |
| Takarítás költségei | 3 238 | 4 413 |
| Postaköltség | 684 | 628 |
| Telefonköltség | 1 658 | 1 759 |
| Internet szolgáltatás díja | 478 | 532 |
| Csatornadíj | 238 | 18 |
| Távhő szolgáltatás díja | 1 068 | 656 |
| Hardver karbantartás díja, szoftver előfizetés | 1 479 | 1 906 |
| Fordítás, tolmácsolás | 0 | 12 |
| Rovarirtás, növényvédelem | 386 | 316 |
| Fény és hangtechnikai szolgáltatás | 10 873 | 16 200 |
| Művészeti és produkciós szolgáltatás | 51 632 | 87 678 |
| Nyomdaipari és grafikai szolgáltatás | 2 327 | 1 433 |
| Műszaki szolgáltatás, villanszerelési szolgáltatás, turisztikai szakértő | 447 | 7 994 |
| Jogi szolgáltatás, jogdíjak | 1 967 | 3 492 |
| Könyvvizsgálat, kontrolling, ügyvitel | 5 240 | 5 074 |
| Pályázatok nevezési díjai | 820 | 1 786 |
| Dunai hajóztatás költségei | 328 | 0 |
| Egészségügyi szolgáltatás díjai (üzemorvos, rendezvényre mentős) | 2 337 | 4 326 |
| Őrző védő szolgáltatás | 14 970 | 39 941 |
| Mosatás | 601 | 388 |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei | 3 422 | 3 621 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 173 337 | 287 651 |



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 | - |
| Bírságok kötbérek, kamatok | 159 | 25,2% | 245 | 15,3% | 86 | 154% |
| Céltartalék képzés | | 0,0% | | 0,0% | 0 | - |
| Követelések értékvesztése | | 0,0% | 471 | 29,4% | 471 | - |
| Behajthatatlan követelés leírt összege | | 0,0% | 147 | 9,2% | 147 | - |
| Adók illetékek | 146 | 23,1% | 104 | 6,5% | -42 | 71% |
| 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 | | 0,0% | | 0,0% | 0 | - |
| Káreseményekkel kapcsolatos fizetések | 0 | 0,0% | 50 | 3,1% | 50 | - |
| Térítés nélküli belépőjegyek áfa összege | 200 | 31,7% | 155 | 9,7% | -45 | 78% |
| Különféle egyéb ráfordítások | 126 | 20,0% | 430 | 26,8% | 304 | 341% |
| Összesen: | 631 | 100% | 1 602 | 100% | 971 | 254% |



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% | 6 | -300,0% | 6 | - |
| Cash- pool számla kapott kamata | | - | | - | | - |
| Egyéb pénzügyintézetektől kapott kamat | | 0,0% | 6 | -300,0% | 6 | - |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 67 | -31,3% | 51 | - | -16 | 76% |
| Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség | 63 | -29,4% | 51 | -2550,0% | -12 | 81% |
| Határidős ügyletek árfolyamnyeresége | | - | | 0,0% | 0 | - |
| Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség | 4 | | | 0,0% | -4 | 0% |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 67 | -31% | 57 | -2850% | -10 | 85% |
| Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | - | | - | 0 | - |
| Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | - | | - | 0 | - |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 227 | -107% | 0 | -1% | -227 | 0% |
| Pénzügyintézet részére fizetendő kamat | | | | | 0 | - |
| Egyéb fizetendő kamat | 227 | | | 0% | -227 | 0% |
| Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | - | | - | | - |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 54 | -25% | 59 | -2950% | 5 | 109% |
| Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés | 53 | -25% | 59 | -2950% | 6 | 111% |
| Határidős ügyletek árfolyamvesztése | | - | | - | | - |
| Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés | 1 | 0% | | - | | - |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 281 | -131% | 59 | -2950% | -222 | 21% |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -214 | 100% | -2 | 100% | 212 | 1% |



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 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 | -5 361 | -15 870 |
| Adóalap növelő tételek | | |
| -Értécsökkenés a Sztv.szerint | 24 783 | 24 122 |
| - Terven felüli értécsökkenés | 0 | 0 |
| -Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint | | |
| -Céltartalék képzés | | |
| -Reprezentáció | | |
| -Jogerős határozatban megállapított bírság | 0 | 102 |
| -Adóévben elszámolt értékvesztés, követelés leírás | 0 | 471 |
| -Adóellenőrzés önellenőrzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg | | |
| -Egyéb | 200 | 155 |
| Növelő tételek összesen | 24 983 | 24 850 |
| Adóalap csökkentő tételek | | |
| -Elhatárolt veszteség | | |
| -Értécsökkenés a Tao.szerint | 24 783 | 24 122 |
| -Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Tao.szerint | | |
| -K+F közvetlen költsége | | |
| -Behajtási költségátalány kivezetése | | |
| Csökkentő tételek összesen | 24 783 | 24 122 |
| Adóalap | -5 161 | -15 142 |
| Számított adó | 0 | 0 |
| Közhasznú tevékenységre tekintettel adómentes | | |
| Fizetendő adó | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -5 361 | -15 870 |



4.2. Egyéb adó

Helyi iparűzési adó kiszámítása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---|----------------|----------------|
| Nettó árbevétel | 196 260 | 202 197 |
| - anyagköltség (51) | 37 299 | 49 859 |
| - ELÁBÉ | 31 440 | 28 082 |
| - közvetített szolgáltatások | 18 776 | 14 106 |
| Adó Alap | 108 745 | 110 150 |
| 2% iparűzési adó | 2 175 | 2 203 |
| Iparűzési adó mentesség a Htv. 3.§. (2)-(3) bekezdése alapján | 2 175 | 2 203 |
| Iparűzési adó kötelezettség | 0 | 0 |

4.3. Adózott eredmény

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Adózás előtti eredmény | -5 361 | -15 870 |
| Fizetendő adó | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -5 361 | -15 870 |



5. Az állami és városi feladatok elkülönítése

adatok ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | | | Tárgyév | | |
|--------------|---|------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|
| | | Erőd alap feladatok | Város feladatátvállalás | Társaság összesen | Erőd alap feladatok | Város feladat- átvállalás | Társaság összesen |
| a | b | c | d | e = c + d | f | g | h = f + g |
| 1. | Belföldi értékesítés árbevétele | 131 676 | 64 584 | 196 260 | 140 314 | 61 883 | 202 197 |
| 2. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.) | 131 676 | 64 584 | 196 260 | 140 314 | 61 883 | 202 197 |
| 3. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | | 0 | | | 0 |
| 4. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | 0 | | | 0 |
| II. | AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 106 681 | 116 051 | 222 732 | 195 700 | 150 112 | 345 812 |
| | III.sorból: visszairt értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Anvagkölség | 24 423 | 12 876 | 37 299 | 34 147 | 15 713 | 49 859 |
| 6. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 78 817 | 94 515 | 173 332 | 175 668 | 111 982 | 287 651 |
| 7. | Egyéb szolgáltatások értéke | 4 158 | 356 | 4 514 | 5 037 | 382 | 5 419 |
| 8. | Eladott áruk beszerzési értéke | 18 393 | 13 047 | 31 440 | 15 554 | 12 528 | 28 082 |
| 9. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 17 141 | 1 635 | 18 776 | 12 331 | 1 775 | 14 106 |
| IV. | ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.) | 142 932 | 122 429 | 265 361 | 242 737 | 142 380 | 385 117 |
| 10. | Béreköltség | 72 973 | 27 957 | 100 930 | 84 271 | 34 219 | 118 490 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 6 248 | 3 250 | 9 498 | 6 721 | 4 015 | 10 736 |
| 12. | Bérfelrakások | 16 030 | 6 906 | 22 936 | 15 153 | 8 657 | 23 810 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.) | 95 251 | 38 113 | 133 364 | 106 145 | 46 891 | 153 036 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 24 676 | 107 | 24 783 | 24 029 | 93 | 24 122 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 410 | 221 | 631 | 1 413 | 189 | 1 602 |
| | VII.sorból: értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 471 | 0 | 471 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -24 912 | 19 765 | -5 147 | -38 310 | 22 442 | -15 868 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | 0 | | | 0 |
| | 13.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott | | | 0 | | | 0 |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | 0 | | | 0 |
| | 14.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott | | | 0 | | | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | 0 | | | 0 |
| | 15.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott | | | 0 | | | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | 0 | 6 | | 6 |
| | 16.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott | | | 0 | | | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 66 | 1 | 67 | 41 | 10 | 51 |
| | 17.sorból: értékelési különbözet | | | 0 | | | 0 |
| VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.) | 66 | 1 | 67 | 47 | 10 | 57 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | | 0 | | | 0 |
| | 18.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott | | | 0 | | | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | | 0 | | | 0 |
| | 19.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott | | | 0 | | | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 227 | | 227 | | | 0 |
| | 20.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott | | | 0 | | | 0 |
| 21. | Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékesítése | | | 0 | | | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 52 | 2 | 54 | 42 | 17 | 59 |
| | 22.sorból: értékelési különbözet | | | 0 | | | 0 |
| IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.) | 279 | 2 | 281 | 42 | 17 | 59 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -213 | -1 | -214 | 5 | -7 | -2 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B) | -25 125 | 19 764 | -5 361 | -38 305 | 22 435 | -15 870 |
| X. | ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.) | -25 125 | 19 764 | -5 361 | -38 305 | 22 435 | -15 870 |



A társaság által végzett alapfeladat és átvállalt feladat elkülönítéséből megállapítható, hogy az alapfeladatokra sem 2018-ban, sem 2019-ben nem állt rendelkezésre elegendő forrás, emiatt mindkét év eredménye veszteséget mutat.

2019 márciusától kibővült az ellátott alapfeladat a Csillagerőd üzemeltetésével, mint szakmai feladattal, amire az EMMI külön támogatói okiratban biztosított 100%-os intenzitású működési célú támogatást.

A feladat átvállaláshoz Komárom Város Önkormányzata által biztosított támogatási bevétel és az objektumok működtetéséből befolyt árbevétel elegendő fedezetet nyújtott mindkét évben a felmerült költségekre, így az eredménykimutatása e feladatra leszűkítve nyereséget mutat.

Az elkülönített nyilvántartásban látható veszteséges alapfeladat ellátás és nyereségesen üzemelő feladat átvállalás egymást a társaság szintjén részlegesen kiegyenlítődik. A társaság működése így összességében 2018 évben 5.361 eFt, 2019 évben 15.870 eFt veszteséggel zárult.



III.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

| Megnevezés | Előző év | | | | Tárgy év | | | |
|--|----------|---------|------------------------------|----------|----------|---------|------------------------------|----------|
| | Szellemi | Fizikai | Egyéb (megbízási, EFO) | Összesen | Szellemi | Fizikai | Egyéb (megbízási, EFO) | Összesen |
| Átl. Statisztikai Létszám (fő) | 20 | 12 | | 32 | 22,5 | 11 | | 33,5 |
| Bérműködés (E Ft) | 73 852 | 20 562 | 6 516 | 100 930 | 92 987 | 21 267 | 4 236 | 118 490 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft) | 5 145 | 4 353 | | 9 498 | 4 903 | 1 759 | 4 074 | 10 736 |
| Bérműködés (E Ft) | 14 607 | 3 285 | 5 044 | 22 936 | 18 780 | 3 672 | 1 358 | 23 810 |

| Bérműködés meghontása jogcímenként | Előző év | | | | Tárgy év | | | |
|---------------------------------------|----------|---------|------------------------------|----------|----------|---------|------------------------------|----------|
| | Szellemi | Fizikai | Egyéb (megbízási, EFO) | Összesen | Szellemi | Fizikai | Egyéb (megbízási, EFO) | Összesen |
| Szociális hozzájárulás (E Ft) | 13 552 | 3 058 | 1 400 | 17 938 | 16 481 | 2 957 | 103 | 19 541 |
| Szakképzési hozzájárulás (E Ft) | 1 055 | 305 | 112 | 1 466 | 1 344 | 326 | | 1 670 |
| Közteher (E Ft) | | | 3 532 | 3 532 | | | 2 599 | 2 599 |
| Bérműködés összesen (E Ft) | 14 607 | 3 285 | 5 044 | 22 936 | 17 825 | 3 283 | 2 702 | 23 810 |

A társaságnál 2019 évben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 33,5 fő volt, 1,5 fővel több, mint az előző évben.

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

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

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Változás | |
|--------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|------------|-----------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Vezető tisztségviselő | 11 840 | 84% | 11 762 | 84% | -78 | 1% |
| Igazgatóság | 0 | - | | - | 0 | - |
| Felügyelő Bizottság | 2 323 | 16% | 2 304 | 16% | -19 | 1% |
| Összesen: | 14 163 | 100% | 14 066 | 100% | -97 | 1% |



2. Ellenőrzések és önellenőrzések

A NAV a tárgyévben nem végzett adóellenőrzést a társaságnál.

A társaság tárgyévben kizárólag a beszámolóval érintett időszakra vonatkozóan nyújtott be általános forgalmi adót és egyéb adónemeket érintő önellenőrzéseket az adókötelezettség előírások és bevallások egyezősége érdekében.

3. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

A mérleg fordulónapja utáni események közül a 2020. márciusában Magyarországon is megjelenő koronavírus komoly, negatív hatással volt a Társaság 2020-as üzleti évének indulására.

Magyarország Kormánya által elrendelt veszélyhelyzet miatt a 41/2020. (III.11.) Korm. rendelet értelmében a Monostori Erődöt és telephelyeit a látogatók előtt 2020. március 17. napjával bezártuk.

A Kormányrendelet bevezetése előtti március 15-ei nemzeti ünnepünk alkalmával is a látogatószám jelentős csökkenését tapasztaltuk. Ebben az időszakban elmaradt az összes iskolai és óvodai csoport is. Ettől az időponttól indul az iskolai kirándulások és a szabadtéri rendezvények időszaka. A járványhelyzet miatti zárva tartás jelentős árbevétel csökkenést okoz jelenleg is.

A területet, illetve termeinket sem adhatjuk bérebe ez idő alatt. A látogatók szempontjából kiemelkedő 7 hónapból (március-szeptember) 5 hónap teljesen kiesik a bevételek szempontjából.

Jelenlegi üzleti tervünk nagyon **optimális jövőkép** alapján készült.

A Monostori- és az Igmándi Erőd 2020. július 1-jei újranyitásával számoltunk. Július elején „Retro Fesztivál” megtartását, a hónap végén 1848/49-es komáromi csata élőben való újrarájátszását tervezzük. Augusztusban a 19. Amerikai Autós Fesztivál, illetve a fiatalabb korosztály igényeihez igazodva a „Dunai Bástya Elektrik Party” kerül megrendezésre. Szeptember hónapban megrendezzük a II. Világháborús hadijátékot. Októberi jelentős rendezvényünk a CACIB nemzetközi kutyaállítás.

Jelentős bevételű filmforgatás és néhány színházi előadás is terveink között szerepel feltételezve, hogy a koronavírus járvány második hulláma már nem követeli az erődök újbóli bezárását.

Komárom Város Önkormányzatával kötött 2020. évre szóló közművelődési megállapodásunkban szereplő támogatási összeg sajnos jelentősen lecsökken a veszélyhelyzet, illetve az Önkormányzat anyagi lehetőségei miatt. A Jókai mozi szeptemberi nyitásával kalkulálunk. Ősszel a város területén ingyenes zenés rendezvényt tervezünk, természetesen ezen költségek az Önkormányzat által biztosított keretből valósulnak meg.

Megszűnt bevételeink miatt jelentős és szerteágazó intézkedések meghozatalára kényszerültünk az alábbiak szerint:

- a kihirdetett veszélyhelyzet miatti kötelező intézkedések megtétele
- a Monostori Erőd és az Igmándi Erőd működésének alapszintű biztosítása
- megkötött fellépői szerződések átütemezése
- 8 órás munkaviszony helyett 6 órás munkaviszony bevezetése



- feleslegessé váló munkakörökben lévő dolgozók átcsoportosítása, illetve 8 fő munkaviszonyának megszüntetése
- karbantartási szerződések átütemezése

A Cégről és tevékenységünkről naprakész információt biztosítunk honlapunkon és Facebook oldalunkon.

Mérlegelve a fordulónap utáni eseményeket, véleményünk szerint a COVID-19 okozta rendkívüli helyzet nem indokolja a 2019 évi beszámolóban további leértékelések, értékvesztések, céltartalék képzések elszámolását. Továbbá jelenlegi információink alapján, a meghozott azonnali és drasztikus költségcsökkentő intézkedések hatására, valamint a kalkulálható támogatási és elinduló tevékenységi bevételekből a társaság előreláthatólag fenn tudja tartani pénzügyi- és likviditási helyzetét.

4. Környezetvédelem

A társaságunk tevékenysége nincsen hatással a környezetre, azt nem károsítja, így a környezetkárosítás miatti felelősségre vonás kockázata sem áll fenn. Ebből adódóan társaságunknál tárgyévben nem merült fel a környezetvédelemmel kapcsolatos ráfordítás.

5. Egyéb tájékoztatás

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

Komárom, 2020. 06. 10.



Vida 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) | | |
| | | 33 480 | 2 944 |
| 1. | Adózás előtti eredmény ± | -5 361 | -15 870 |
| 1/0. | Jelentős hiba eredményt befolyásoló hatása | | |
| 1/a. | Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-) | | |
| 1/b. | Befektetés év végi átértékelése ± | | |
| 1/c. | (Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+) | | |
| 2. | Elszámolt amortizáció (+) | 24 783 | 24 122 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairás ± | | 471 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | | |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | | |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása ± | 28 687 | -17 173 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 21 417 | 63 447 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -8 022 | -12 327 |
| 9. | Vevőkövetelés változása ± | -5 265 | 1 991 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | -5 943 | 3 180 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása ± | -16 816 | -44 897 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-) | 0 | 0 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-) | 0 | 0 |
| I | Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | | |
| | | -450 | -2 157 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése (-) | -450 | -2 157 |
| 15. | | | |
| 15/a. | Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ± | | |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés (+) | | |
| II | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | | |
| | | -12 618 | -11 756 |
| 17. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+) | | |
| 18. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+) | | |
| 19. | Hitel és kölcsön felvétele (+) | | |
| 20. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törll., megszűnt., bev. (+) | | |
| 21. | Véglegesen kapott pénzeszköz (+) | | |



| | | | |
|-----------|---|---------------|----------------|
| 22. | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-) | | |
| 23. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-) | | |
| 24. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) | | |
| 25. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-) | | |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz (-) | 0 | 0 |
| 27. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | -12 618 | -11 756 |
| I | Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | | |
| V. | | 20 412 | -10 969 |
| | Nyitó pénzeszköz állomány | 32 069 | 52 481 |
| | Záró pénzeszköz állomány | 52 481 | 41 512 |

