

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

# **MONOSTORI ERŐD NONPROFIT KFT.**

**2900 Komárom, Duna-part 1.**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2020. január 01. – 2020. december 31.**

Kelt: Komárom, 2021. 05. 14.



# 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 alapján  
működtetve 2021. 05. 29-ig, ezután került át a vagyonkezelés a  
Társasághoz)

2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 13.

2900 Komárom, Kelemen László utca 7. (kivezetés alatt)

Internetes honlapjának címe: [www.erod.hu/szervezetunkrol](http://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 Vagyoni Igazgatóság

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 (képviseli: az Emberi Erőforrások Minisztériuma)

A társaság jelenlegi tulajdonosai a

beszámoló összeállítás napján: Komárom Város Önkormányzata

Magyar Állam (képviseli: Emberi Erőforrások Minisztériuma)

A Magyar Állam tulajdonosi joggyakorlásának jogszabályi

hivatkozása:

a többször módosított 1/2018 (IV. 25.) NVTNM rendelet („1. § Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 3. § (2a) bekezdése, valamint a nemzeti vagyronról 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.

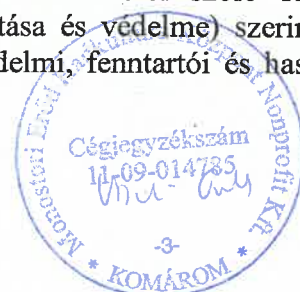
A társaság képviseletére jogosult személy: Vizeli Csaba (2900 Komárom, Bocskai István utca 12/A.)

### 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 vagyronról szóló 2007. évi CVI. tv. 29.§.(3) bek., a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. tv. 5.§. (1) bekezdése és 61/B.§. (3) bekezdése (kulturális 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 környezet alakításáról 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 eFt

Magyar Állam

60.400 eFt

95,27%

Komárom Város Önkormányzata

3.000 eFt

4,73%

**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 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 védelme, nemzeti emlékhelyek védelme és hozzáférhetővé tétele, épített környezet kialakítása és védelme*

A közhasznú tevékenység 2020. évi alakulását a Kiegészítő melléklet V. Közhasznúsági melléklet fejezete mutatja be.

Az EMMI-vel kötött Közzolgáltatási 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.

2015. júniusától – figyelemmel a 2019. évben módosított üzemeltetési feladatokat - a társaság Komárom Város Önkormányzatával kötött Közművelődési Megállapodás alapján az alábbi ingatlanok üzemeltetési és a közművelődési feladatait is ellátja:

- Jókai Filmszínház
- 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 Fenyves tábor 2019. december 31-ével került ki az általunk üzemeltetett ingatlanok köréből, így 2020. évben kizárólag a közmű záró elszámolások miatt merültek fel költségek.

2019. március 01-től 2020. szeptember 30-ig, majd a meghosszabbított határidőig 2021. május 29-ig az MNV Zrt.-vel kötött 3158-6/2019. számú támogatói okirat keretében az ellátandó közfeladatok kibővültek a Liget Budapest Projekt keretébe tartozó Csillagerőd üzemeltetésével, ezen belül a hulladékgazdálkodás, műszaki üzemeltetés, zöldterület fenntartása szakmai feladatokkal. 2021. május 29-vel lezárul a Csillagerőd átadása-átvétele, ettől kezdve a vagyonkezelésért, fenntartásért és üzemeltetésért a Monostori Erőd Nonprofit Kft felel teljes körűen.

## **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 könyvvizgálatért 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 könyvvizgálatáért 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.

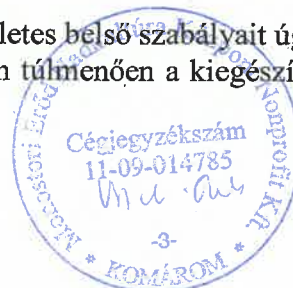
A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a társaság pénzügyi-gazdasági 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 200 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 feltárássra.

A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra. Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznel 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 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.





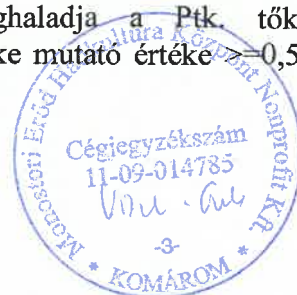
### 3. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

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	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	(Saját tőke)/(Források összesen)	0,33	1,06	215%
Kötelezettségek aránya (%)	(Kötelezettségek)/(Források összesen)	98,57	98,13	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	(Hosszú lejáratú kötelezettségek)/(Források összesen)	96,15	88,29	-8%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	(Rövid lejáratú kötelezettségek)/(Források összesen)	2,42	9,84	307%
Befektetett eszközök fedezete (%)	(Saját tőke)/(Befektetett eszközök)	0,34	1,18	244%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	(Adózott eredmény)/(Jegyzett tőke)	-25,03	66,28	-365%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	(Adózott eredmény)/(Saját tőke)	-91,61	70,81*	-177%
Eszköz igényességi mutató	(Eszközök összesen)/(Saját tőke)	298,56	94,69	-68%
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	(Tárgyi eszközök nettó értéke)/(Tárgyi eszközök bruttó értéke)	0,95	0,94	0%
Eszközök forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Eszközök összesen)	0,04	0,01	-70%
Tárgyi eszközök forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Tárgyi eszközök)	0,04	0,01	-67%
Készletek forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Készletek)	12,63	4,43	-65%
Saját tőke forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Saját tőke)	11,67	1,11	-90%

\* Az Emberi Erőforrások Misztériuma 2020. november 27-én kelt egyedi döntése alapján 30 000 000 Ft összegű működési többlettámogatást biztosított a Monostori Erőd Kft-nek, azzal a kifejezett céllal, hogy a Társaság 2020. december 31-i fordulónappal elkészített mérlegbeszámolójában kimutatható saját tőke értéke meghaladja a Ptk. tőkevédelmi rendelkezéseiben foglalt minimumértéket (saját tőke/jegyzett tőke mutató értéke  $\geq 0,5$ ), azaz a 31.700.000 Ft-ot.



## 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)	16,40	4,48	-73%
Adósságállomány arány (%)	(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség)/(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség + Saját tőke)	99,65	98,82	-1%
Adósságszolgálati fedezeti mutató	(Adózott eredmény + Értékcsökkenés)/(Hosszú lejáratú kötelezettség esedékes törlesztő részlete)	-	-	
Adósságállomány fedezettsége (%)	(Saját tőke)/(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség)	0,35	1,20	243%
Átlagos vevő futamidő (nap)	(Vevők)/(1 napi értékesítés nettó árbevétele)	21,58	28,57	32%
Átlagos szállító futamidő (nap)	(Szállítók)/1 napi anyag jellegű ráfordítások)	25,19	81,11	222%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	(Vevők)/(Szállítók)	44,97	11,59	-74%

### Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Likviditási mutató I.	(Forgóeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,62	1,07	72%
Likviditási mutató II.	(Forgóeszközök-Készletek)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,50	1,05	111%
Likviditási mutató III.	(Pénzeszközök + Értékpapírok)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,33	1,00	202%
Likviditási mutató IV.	(Pénzeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,33	1,00	202%
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)	-7,85	63,81	913%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	(Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele)	-7,85	63,63	911%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	(Üzemi tevékenység eredménye)/(Saját tőke)	-91,60	71,01	178%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	(Adózott eredmény)/(Saját tőke)	-91,61	70,81	177%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	(Adózott eredmény)/(Eszközök összesen)	-0,31	0,75	344%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	(Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele)	-7,85	63,63	911%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	(Adózott eredmény)/(Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	-0,32	0,84	363%
Bérrarányos jövedelmezőség (%)	(Adózás előtti eredmény)/(Béreköltség)	-13,39	37,22	378%
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	(Adózás előtti eredmény)/(Személyi jellegű ráfordítások)	-10,37	31,03	399%

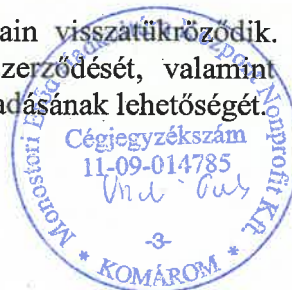
## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

A Társaság 2020. évi működését és bevételszerző lehetőségét nagymértékben, negatív módon befolyásolta a Magyarországon, 2020. tavaszán megjelenő COVID-19 világjárvány első, majd őszén megjelenő második hulláma. A világjárvány olyan vészhelyzeti, kormányzati intézkedések bevezetését tették szükségessé, melyek következtében Társaságunknak kétszer is több hónapra teljesen be kellett zárnia a látogatói előtt. Emiatt látogatói bevételi teljesen megszűntek. A rendezvények szervezésére szinte egyáltalán nem volt mód, így e területen is árbevétel kiesést történt. Természetesen a rendezvények kapcsán felmerülő költségek is elmaradtak.

E pandémia hatása a Társaság 2020. évi beszámolójának sorain visszatükröződik. Ugyan az Emberi Erőforrások Minisztériuma módosította támogatási szerződését, valamint kiegészítő támogatást biztosított, ezzel tudta biztosítani a Társaság fennmaradásának lehetőségét.



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.

Mérlegkategória	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>5 031 722</b>	<b>97,3%</b>	<b>5 013 721</b>	<b>89,2%</b>	<b>-18 001</b>	<b>99,6%</b>
Immateriális javak	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Tárgyi eszközök	5 031 722	97,3%	5 013 721	89,2%	-18 001	99,6%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0,0%	0	0,0%	0	-
<b>Forgóeszközök</b>	<b>78 040</b>	<b>1,5%</b>	<b>593 416</b>	<b>10,6%</b>	<b>515 376</b>	<b>760,4%</b>
Készletek	16 010	0,3%	14 905	0,3%	-1 105	93,1%
Követelések	20 518	0,4%	24 761	0,4%	4 243	120,7%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Pénzeszközök	41 512	0,8%	553 750	9,9%	512 238	1334,0%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>62 520</b>	<b>1,2%</b>	<b>12 603</b>	<b>0,2%</b>	<b>-49 917</b>	<b>20,2%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 172 282</b>	<b>100%</b>	<b>5 619 740</b>	<b>100%</b>	<b>447 458</b>	<b>109%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>17 324</b>	<b>-1%</b>	<b>59 348</b>	<b>2%</b>	<b>42 024</b>	<b>343%</b>
Jegyzett tőke	63 400	1,2%	63 400	1,1%	0	100,0%
Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Eredménytartalék	-30 206	-0,6%	-46 076	-0,8%	-15 870	152,5%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Adózott eredmény	-15 870	-0,3%	42 024	0,7%	57 894	-264,8%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 098 239</b>	<b>98,6%</b>	<b>5 514 914</b>	<b>98,1%</b>	<b>416 675</b>	<b>108,2%</b>
Hátrasorolt köt.	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Hosszú lejáratú köt.	4 973 144	96,1%	4 961 712	88,3%	-11 432	99,8%
Rövid lejáratú köt.	125 095	2,4%	553 202	9,8%	428 107	442,2%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>56 719</b>	<b>1,1%</b>	<b>45 478</b>	<b>0,8%</b>	<b>-11 241</b>	<b>80,2%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>5 172 282</b>	<b>100%</b>	<b>5 619 740</b>	<b>100%</b>	<b>447 458</b>	<b>109%</b>

### 1.1. Befektetett eszközök elemzése

#### Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	0	0,0%	0	0,0%	0	-



Tárgyi eszközök	5 031 722	100,0%	5 013 721	100,0%	-18 001	99,6%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>5 031 722</b>	<b>100%</b>	<b>5 013 721</b>	<b>100%</b>	<b>-18 001</b>	<b>100%</b>

### 1.1.1. Immateriális javak

		adatok ezer Ft-ban						
MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált 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 (aktíválás)								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								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)								0
12. <i>Bruttó érték záró állománya</i>	0	0	3 832	17 046	0	0	0	20 878
13. <i>Értécsökkenés nyitó állománya</i>			3 832	17 046				20 878
14. Tárgyévi tervszerinti leírás								0
15. Előző évi tervszerinti leírás								0
16. Tárgyévi terven felüli leírás								0
17. Terven felüli écs. visszairása								0
18. Térítés nélk.átvétel								0
19. Leltári többlet								0
20. Térítés 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. <i>Főkönyvi záró állománya</i>	0	0	3 832	17 046	0	0	0	20 878
28. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
29. <i>Záró állomány nettó értéke</i>	0	0	0	0	0	0	0	0

Az immateriális javak körében sem a bruttó érték, sem a halmozott értékcsökkenés nem változott, mert a nyilvántartott immateriális javak már nulla értékre leírásra kerültek és tárgyévben nem volt értéknövekedés e vagyoni elemek között.



## 1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelésének módja	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	5 135 066	21 834	148 711	0	6 354	0	0	5 311 965
2. Tárgyvévi beszerzés (beruh., felújítás)			157		3 912			4 069
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 tárgyvévi beszerzésből					-157			-157
12. Aktiválás előző évi beszerzésből								0
13. Átsorolás								0
14. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	5 135 066	21 834	148 868	0	10 109	0	0	5 315 877
15. <b>Értécsökkenés nyitó állománya</b>	161 922	523	117 798	0	0	0	0	280 243
16. Tárgyvévi tervszerinti leírás	11 432	90	10 391					21 913
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyvévi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli écs. visszaírása								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. <b>Főkönyvi záró állománya</b>	173 354	613	128 189	0	0	0	0	302 156
30. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	4 973 144	21 311	30 913	0	6 354	0	0	5 031 722
31. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	4 961 712	21 221	20 679	0	10 109	0	0	5 013 721

Az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke nem változott. Az elszámolt tervszerinti értécsökkenés 11.432 eFt volt. A műszaki berendezések között kerülnek kimutatásra a korábbi években aktivált múzeumi tárgyak, a tárgyévben beszerzés nem volt, a tárgyvévi értécsökkenése 90 eFt volt. Kizárólag az Egyéb felszerelések körében volt tárgyévben beszerzés: egy pénztárgép és egy kompresszor. A halmozott értécsökkenése 10.391 eFt-tal növekedett.

A tárgyi eszközök körében tárgyévben nem volt selejtezés, értékesítés. 2016-ban a Kármén beruházás és az Igmándi Erődön tervezett beruházások előkészítő munkálataihoz felmerült kiadások továbbra is a befejezetlen beruházások között szerepelnek változatlan értékben. Ezen kívül a pandémia miatti esetleges home office munkavégzés bevezésére történő felkészülés miatt



néhány laptop került beszerzésre, bár ezek üzembe helyezésére mégsem került sor. Továbbá egy konténer részletekben történő beszerzése is a befejezetlen beruházások értéknövekedését okozta.

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
<b>Vagyonkezelt telkek</b>						
Monostori-Erőd telek	333 000	0	333 000	333 000	0	333 000
<b>Vagyonkezelt ültetvények</b>						
Monostori-Erőd hőserdő	1 648	1 279	369	1 648	1 362	286
HUSK-0239.Növénytelep.kerékpút	16 514	3 744	12 770	16 514	4 569	11 945
<b>Vagyonkezelt épületek</b>						
Monostori Erőd	3 445 104	36 349	3 408 755	3 445 104	39 507	3 405 597
Igmándi Erőd	968 000	0	968 000	968 000	0	968 000
<b>Vagyonkezelt egyéb épületek</b>						
Egyéb építmények	347 266	98 428	248 838	347 266	105 761	241 505
Vagyoni értékű jogok	23 533	22 121	1 412	23 533	22 154	1 379
<b>Vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>5 135 065</b>	<b>161 921</b>	<b>4 973 144</b>	<b>5 135 065</b>	<b>173 353</b>	<b>4 961 712</b>

A befejezetlen beruházások alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Nyitó</b>	<b>6 354</b>	<b>6 354</b>
Beszerzés	2 157	3 912
Egyéb növekedés		
Tárgyévi ráfordítás		
Aktiválás	-2 157	-157
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
<b>Záró</b>	<b>6 354</b>	<b>10 109</b>



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

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	0				0		
Szellemi termékek	0				0		
További im. javak					0.		
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 432				11 432		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	90				90		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 391				10 391		
Tenyészállatok					0		
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>21 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>21 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 1.2. Forgóeszközök elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	16 010	20,5%	14 905	2,5%	-1 105	93,1%
Követelések	20 518	26,3%	24 761	4,2%	4 243	120,7%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Pénzeszközök	41 512	52,2%	553 750	94,3%	512 238	1334,0%
<b>Összesen:</b>	<b>78 040</b>	<b>100%</b>	<b>593 416</b>	<b>100%</b>	<b>515 376</b>	<b>760%</b>

### 1.2.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Anyagok	8 713		61	8 652	99%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			0	-
Növendék, hízó és egyéb állatok	0			0	-
Késztermékek	0			0	-
Áruk	7 297		1 044	6 253	86%
Közvetített szolgáltatások	0			0	0%
<b>Összesen:</b>	<b>16 010</b>	<b>0</b>	<b>1 105</b>	<b>14 905</b>	<b>93%</b>





## 1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	11 953		6 783	5 170	43%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	-
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0			0	-
Váltókövetelés	0			0	-
Egyéb követelés	8 565	11 026		19 591	229%
<b>Összesen:</b>	<b>20 518</b>	<b>11 026</b>	<b>6 783</b>	<b>24 761</b>	<b>121%</b>

### 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	2 806	23%	937	18%	-1 869	33%
Határidőn túli:						
- 1-30 nap	294	2%	462	9%	168	57%
- 31-60 nap	2 539	21%	0	0%	-2 539	0%
- 61-90 nap	0	0%	50	1%	50	100%
- 91-180 nap	0	0%	0	0%	0	100%
- 181-360 nap	211	2%	0	0%	-211	-100%
- 360 napon túli	6 574	55%	4 192	81%	-2 382	100%
Értékvesztés	-471	-4%	-471		0	
Értékvesztés előző évekről		-		-	0	
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>11 953</b>	<b>100%</b>	<b>5 170</b>	<b>100%</b>	<b>-6 783</b>	<b>43%</b>

Egyedi követelés minősítés alapján egy vevői partner estében továbbra is indokolt az előző évben elszámolt vevőkövetelések utáni értékvesztés további nyilvántartása, mert a követelés nem folyt be, a behajtási eljárás folyamatban van.

Kategóriák	Előző év		Tárgy év		Változás		
	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Érték-vesztés visszaírás	Érték-vesztés elszámolás
100%	471	471	471	471	0		
%					0		
%					0		



%					0		
<b>Összesen:</b>	<b>471</b>	<b>471</b>	<b>471</b>	<b>471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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	33	0,39%	1 963	10,02%	1 930	5948%
Munkavállalóknak kiadott bérelőlegek	57	0,67%	0	0,00%	-57	0%
Áthúzódó ÁFA követelés	1 797	20,98%	934	4,77%	-863	52%
Pénzforgalmi áfa	959	11,20%		0,00%	-959	0%
Bértámogatás	0	0,00%	200	1,02%	200	-
Adott biztosítékból származó követelés	350	4,09%		0,00%	-350	0%
Szállítóval szembeni követelés	159	1,86%	3 890	19,86%	3 731	2447%
NAV adófolyószámlán kimutatott túlfizetés	4 700	54,87%	12 304	62,80%	7 604	262%
Helyi iparüzési adó	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Óvadék	300	3,50%	300	1,53%	0	100%
Egyéb	210	2,45%	0	0,00%	-210	0%
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>8 565</b>	<b>100%</b>	<b>19 591</b>	<b>100%</b>	<b>11 026</b>	<b>229%</b>

Az egyéb követelések értékének jelentősebb változását a 2020. december havi áfa bevallási elszámoláshoz kapcsolódó áfa visszaigénylési jog, a szolgáltatásra adott előlegek növekedése és a szállítói túlfizetés okozza. A társaság 2020. december hónapban elszámolt a Csillagerődben felmerült azon közmű díjakkal, melyeket a szolgáltató még a Városliget Zrt. felé számlázott, de az a 2019. márciustól hatályos együttműködési megállapodás keretében Társaságunkat terheli. Ez a nagy összegű közmű díj elszámolás vezetett a Covid-19 járvány miatt elrendelt zárlat alatti áfa visszaigényléshez. Szintén a pandémia okozta az adott előleg mérlegértékét, hiszen a 2020-as üzleti év elején, a 2020. évre tervezett programokra teljesített előleg fizetések részben megtörténtek, mely programok a jogszabályi előírások miatt nem kerülhettek megrendezésre. Az előlegek várható felhasználása 2021-ben megtörténik. A szállítói túlfizetések körében a közmű szolgáltatók éves elszámolásaiból eredő többletek jelentek meg.



### 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	471			471	0%
Értékpapír	0			0	0%
<b>Összesen:</b>	<b>471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471</b>	<b>100%</b>

### 1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	1 808	4,4%	817	0,1%	-991	45,2%
Bankbetétek	39 704	95,6%	552 933	99,9%	513 229	1392,6%
ebből: saját betétszámla	39 704	95,6%	552 933	99,9%	513 229	1392,6%
cash-pool betétszámla	0	-	0	-	0	0,0%
<b>Összesen:</b>	<b>41 512</b>	<b>100%</b>	<b>553 750</b>	<b>100%</b>	<b>512 238</b>	<b>1334%</b>

A pénzeszközök körében tapasztalt nagy volumenű változást az indokolja, hogy a társaság bankszámlájára megérkezett az Emberi Erőforrások Minisztériumától a 2021. évet illető, valamint a részben 2020. évre is elszámolható működési támogatás teljes összege. Ez magában foglalja a 1996/2020. (XII.23.) számú kormányhatározat alapján kiutalt 373.630 eFt, illetve a II/13359-2/2020/PKF számú támogatási szerződés alapján kiutalt 130.000 eFt összeget.

### 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	12 181	19%	12 181	97%	0	100%
Működési támogatás KVÖ-től	50 000	80%	0	0%	-50 000	100%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>62 181</b>	<b>99%</b>	<b>12 181</b>	<b>97%</b>	<b>-50 000</b>	<b>100%</b>



Ktg-ek ráford.év közti időbeli elhat.	339	1%	422	3%	83	55%
				-	0	
<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>339</b>	<b>1%</b>	<b>422</b>	<b>3%</b>	<b>83</b>	<b>124%</b>
				-	0	
<b>Halasztott ráfordítások összesen:</b>		<b>0%</b>		-	0	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>62 520</b>	<b>100%</b>	<b>12 603</b>	<b>100%</b>	<b>-49 917</b>	<b>20%</b>

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 elszámolása, ellenőrzési szakaszban a beszámoló összeállításakor még folyamatban volt, ezért az elszámolás véglegesítésére, a fennmaradt követelés kiutalására még nem került sor, így az elhatárolás fordulónapon még változatlan összegű.

Komárom Város Önkormányzata a 2020. évi működési támogatást teljes összegében kiutalta az előző évi utolsó tétellel együtt, így év végén ilyen jogcímen elhatárolás nem került bemutatásra. A költség elhatárolások közel azonos nagyságrendben merültek fel.



## 2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

### 2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

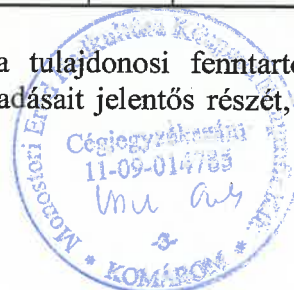
Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	63 400	366,0%	63 400	106,8%	0	100,0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	-30 206	-174,4%	-46 076	-77,6%	-15 870	152,5%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-15 870	-91,6%	42 024	70,8%	57 894	- 264,8%
<b>Összesen:</b>	<b>17 324</b>	<b>100%</b>	<b>59 348</b>	<b>100%</b>	<b>42 024</b>	<b>343%</b>

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	0	-30 206	0	0	-15 870	17 324
<b>Növekedés</b>								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba							15 870	15 870
Tárgyévi eredmény							42 024	42 024
<b>Növekedés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 894</b>	<b>57 894</b>
<b>Csökkenés</b>								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba				-15 870				-15 870
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15 870</b>
<i>Záró egyenleg</i>	63 400	0	0	-46 076	0	0	42 024*	59 348

\*Az eredmény alakulásában nagy szerepet játszott, hogy a tulajdonosi fenntartótól kapott működési támogatás fedezte a Társaság személyi és dologi kiadásait jelentős részét, így a saját bevétel egy része már eredményt képezhetett.



## 2.2. Céltartalékok elemzése

Céltartalék képzés nem volt.

## 2.3. Kötelezettségek elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 4.961.712 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.

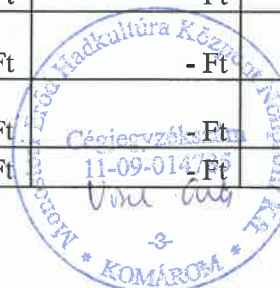
Monostori Erőd által kezelt vagyon értéke 2020.12.31-én				
Eszköz leltári száma	Vagyongazdálkodott eszköz megnevezése	Bruttó értéke	Halmozott értékcsökkenése	Nettó értéke
VK257001-SZ	ME telek	333 000 000 Ft	- Ft	333 000 000 Ft
VK257002-SZ	KVI.ME hőserdő	1 648 498 Ft	1 361 981 Ft	286 517 Ft
VK257003-SZ	KVI2001.ME 1.sz. útcsatlakozás	43 643 951 Ft	21 167 915 Ft	22 476 036 Ft
VK257004-SZ	KVI.Gyengeáramú védőcsővezeték	2 875 000 Ft	2 599 352 Ft	275 648 Ft
VK257005-SZ	Vill.mérőhely kialakítása	103 714 Ft	103 714 Ft	- Ft
VK257006-SZ	KVI.Kőburkolat + út 2. ütem	6 734 933 Ft	3 753 225 Ft	2 981 708 Ft
VK257007-SZ	Vízakna NA 100	650 000 Ft	375 382 Ft	274 618 Ft
VK257008-SZ	KVI Duna bástya közmű beruh	36 617 939 Ft	14 738 747 Ft	21 879 192 Ft
VK257009-SZ	HUSK-0239.Kerékp.út I.sz.útcsa	50 698 522 Ft	6 422 738 Ft	44 275 784 Ft
VK257010-SZ	HUSK-0239.Kerékp.út IV.sz.kele	26 585 752 Ft	3 368 008 Ft	23 217 744 Ft
VK257011-SZ	HUSK-0239.Kerékp.út V.sz.út 70	5 565 398 Ft	705 080 Ft	4 860 318 Ft
VK257012-SZ	HUSK-0239.Növénytelep.kerékpút	16 514 213 Ft	4 569 242 Ft	11 944 971 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	53 849 Ft	45 226 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	1 063 857 Ft	2 876 310 Ft
VK260004-SZ	OKM489.Pékség III. ütem közmű	12 156 344 Ft	4 686 948 Ft	7 469 396 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	2 478 923 Ft	11 292 920 Ft
VK268003-SZ	Istálló ajándékbolt	903 500 Ft	162 645 Ft	740 855 Ft
VK269001-SZ	Lóoktató terem	100 800 000 Ft	- Ft	100 800 000 Ft
VK269002-SZ	NKA2732.Falkép restaurálásI.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	6 331 044 Ft	3 796 205 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	758 977 Ft	1 339 629 Ft
VK276003-SZ	Farkasverem helyreállítás	592 800 Ft	348 263 Ft	244 537 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





SZ				
VK289001-SZ	Igmándi Erőd	968 000 000 Ft	- Ft	968 000 000 Ft
VK290001-SZ	SZTU15 KD238.Közöns.forg.parko	38 769 698 Ft	11 824 730 Ft	26 944 968 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	64 760 Ft	51 740 Ft
VK294001-SZ	Jegykiadó pénztár	893 920 Ft	577 076 Ft	316 844 Ft
VK295001-SZ	SZT-38215.Acélszerkezetű híd	3 542 146 Ft	1 015 491 Ft	2 526 655 Ft
VK296001-SZ	SZT-37025.Gyalogút, infrastukt	24 100 254 Ft	3 617 021 Ft	20 483 233 Ft
VK296002-SZ	SZT-38215.Infrastuktúra fejles	1 609 577 Ft	230 728 Ft	1 378 849 Ft
VK297001-SZ	KDOP-11.D-Bástya fogadótérküls	29 953 915 Ft	4 525 109 Ft	25 428 806 Ft
VK297002-SZ	KDOP-11.Kikötői korlát fogadót	4 179 853 Ft	568 464 Ft	3 611 389 Ft
VK298001-SZ	SZTP9_KVI_Duna-Bszínpad+nézőté	93 693 247 Ft	26 212 978 Ft	67 480 269 Ft
VK299001-SZ	EU-oszlop emlékmű	7 631 693 Ft	- Ft	7 631 693 Ft
VK300001-SZ	SZT-2387.Fogadófal	6 036 215 Ft	1 094 994 Ft	4 941 221 Ft
VK301001-SZ	KDOP-11.Bejáró híd támrúddal	13 010 734 Ft	3 538 920 Ft	9 471 814 Ft
<b>Vagyonkezelési szerződéssel alátámasztott kezelt vagyoni elemek</b>		<b>5 135 065 557 Ft</b>	<b>173 353 373 Ft</b>	<b>4 961 712 184 Ft</b>
<b>Vagyonkezelési szerződéssel alá nem támasztott kezelt vagyoni elemek</b>		<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
<b>Ingtatlanok értéke összesen</b>		<b>5 135 065 557 Ft</b>	<b>173 353 373 Ft</b>	<b>4 961 712 184 Ft</b>



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	-
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
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	4 973 144	97,5%	4 961 712	90,0%	-11 432	99,8%
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>4 973 144</b>	<b>97,5%</b>	<b>4 961 712</b>	<b>90,0%</b>	<b>-11 432</b>	<b>99,8%</b>
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)	26 582	0,5%	44 592	0,8%	18 010	167,8%
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	98 513	1,9%	508 610	9,2%	410 097	516,3%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>125 095</b>	<b>2,5%</b>	<b>553 202</b>	<b>10,0%</b>	<b>428 107</b>	<b>442,2%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>5 098 239</b>	<b>100%</b>	<b>5 514 914</b>	<b>100%</b>	<b>416 675</b>	<b>108%</b>

### 2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A hosszúlejáratú kötelezettség állománya a vagyonkezelésünkben lévő vagyoni elemek körében elszámolt értékcsökkenési leírás összegének megfelelően 11.432 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
<b>Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mindösszesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### 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)	26 582	18 010	0	44 592
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	98 513	410 097	0	508 610
<b>Összesen:</b>	<b>125 095</b>	<b>428 107</b>	<b>0</b>	<b>553 202</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek záró egyenlege szállítói kötelezettségeket, az aktuális adó és járulék kötelezettségek összegét, valamint az elszámolandó támogatási előlegeket tartalmazza. A társaság a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott működési támogatásnak köszönhetően a tartozásait kifizette, így a szállítói partnerei felé csak az alábbi lejárt kötelezettségekkel rendelkezett korosítás szerint:

- 30 napon belüli szállítói kötelezettség 43.922 eFt
- 31 – 90 nap között lejárt szállítói kötelezettség 351 eFt
- 91 – 180 nap között lejárt szállítói kötelezettség 213 eFt
- 181 napon túl lejárt szállítói kötelezettség 106 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és állományváltozásában kiugró a változás, mert e mérlegsoron kerül bemutatásra a társaság részére kifolyósított, el nem számolt támogatási előlegek összege. A pénzeszközök változásánál már bemutatásra került, az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2020. december utolsó napjaiban kiutalta a 2020. és 2021. éveket illető működési támogatás jelentős részét. A támogatási szerződések értelmében a folyósított összegek előlegnek minősülnek, emiatt ezek a tételek az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek bemutatásra. A támogatási előlegeken felül e mérlegsoron szerepelnek még a tárgyév utolsó hónapjára járó munkabér és közterheinek kötelezettségei. Részletesen az alábbi táblázat tartalmazza a rövid lejáratú kötelezettségek tartalmát.



Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Társasági adó	0	0,0%	53	0,0%	53	-
Személyi jöv.adó	2 838	2,9%	1 186	0,2%	-1 652	42%
Rehab.hozzájárulás	653	0,7%	442	0,1%	-211	68%
NAV pótlék	0	0,0%	10	0,0%	10	-
NAV táppénz hozzájárulás	0	0,0%	31	0,0%	31	-
Jövedelem elszámolás	7 060	7,2%	5 757	1,1%	-1 303	82%
Letiltás	135	0,1%	49	0,0%	-86	36%
Nyugdíjbizt.alapba befiz.	1 989	2,0%	0	0,0%	-1 989	0%
Egészségbizt.alapba befiz.	1 688	1,7%	0	0,0%	-1 688	0%
Társadalombiztosítási járulék	0	0,0%	1 590	0,3%	1 590	-
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	2	0,0%	0	0,0%	-2	0%
Szociális hozzájár.	3 343	3,4%	1 236	0,2%	-2 107	37%
Szakképzési hozzájár.	284	0,3%	132	0,0%	-152	46%
Iparüzési adó	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Idegenforgalmi adó	18	0,0%	0	0,0%	-18	0%
Önkormányzat felé késedelmi pótlék	0	0,0%	1	0,0%	1	-
Talajterhelési díj	74	0,1%	24	0,0%	-50	32%
EMMI látványterv támogatási előlege	9 965	10,1%	9 965	2,0%	0	100%
EFOP támogatási előleg	2 427	2,5%	2 427	0,5%	0	100%
Csillagerőd működési támogatás előleg	68 037	69,1%	4 966	1,0%	-63 071	7%
EMMI II/13578/2020/PFK iktatószámú támogatás előleg a Komáromi Erődrendszer fejlesztése és működtetése céljából	0	0,0%	373 630	73,5%	373 630	-
EMMI II/13359-2/2020/PFK iktatószámú támogatás előleg a Komáromi Erődrendszer fejlesztése és működtetése, valamint a 2020-ban és 2021-ben felmerülő kiadások finanszírozása céljából	0	0,0%	99 411	19,5%	99 411	-
EMMI ZPT-B-2020-0078 azonosító számú támogatás előleg a könnyűzenei rendezvények helyszínéül szolgáló kulturális létesítmények működtetése és fejlesztése céljából	0	0,0%	7 700	1,5%	7 700	-
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>98 513</b>	<b>100%</b>	<b>508 610</b>	<b>100%</b>	<b>410 097</b>	<b>516%</b>



## 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	-
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
bankköltség	95	0,2%	268	0,6%	173	282%
áramdíj, gázdíj	9	0,0%	-32	-0,1%	-41	-356%
táppénz hozzájárulás	93	0,2%		0,0%	-93	0%
eszköz bérleti díj	1 579	2,8%	23	0,1%	-1 556	1%
telefonköltség, internet szolgáltatás	547	1,0%	35	0,1%	-512	100%
munkabajárás költségterítése	0	0,0%	64	0,1%	64	100%
kontrolling szolgáltatás	204	0,4%	0	0,0%	-204	100%
egyéb tárgyvet érintő költség	0	-	2	0,0%	2	-
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>2 527</b>	<b>4,5%</b>	<b>360</b>	<b>0,8%</b>	<b>-2 167</b>	<b>14%</b>
kapott támogatások elhatárolása	54 192	95,5%	45 118	99,2%	-9 074	83%
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>54 192</b>	<b>95,5%</b>	<b>45 118</b>	<b>99,2%</b>	<b>-9 074</b>	<b>83%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>56 719</b>	<b>100%</b>	<b>45 478</b>	<b>100%</b>	<b>-11 241</b>	<b>80%</b>

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 tórák"	4 512		2 740	1 772
HUSK/1101/2.3.1/0239.+NFÜ+MNV Zrt "Kerékpárút" támogatás	1 832		1 172	660
KDOP-2.1.1/B-09-2010-0011. + MNV Zrt + KVÖ Duna-bástya, kikötői fogadótér felújítás	30 724		3 911	26 813



SZT38215. Infrastruktúra fejlesztése - Kisberuházások	1 396		507	889
ME-JHSZ/J/846/3/2014 - Holokauszt Miniszterelnökség Civil Alap	720		380	340
NAV jogszabály alapú támogatás Online pénztárgép	9		7	2
1351/2014/KUKAB EMMI Működési támogatásból beruházás	81		65	16
Közönségforgalmi parkoló	3 700			3 700
Kikötői parkoló	749			749
Ágyú /Pohárdi József/	1 121		26	1 095
Árkásztábor terv	2 900			2 900
Tűzszerészeti Múzeum terv	750			750
Tűzszerészeti M. kiállítótér terv	315			315
Hungarikum Kávéház 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	1 421		145	1 276
21103-26-00438 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	350		110	240
21103-26-00476 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	41		11	30
<b>Összesen:</b>	<b>54 192</b>	<b>0</b>	<b>9 074</b>	<b>45 118</b>



## 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	202 197	-1274%	66 042	157%	-136 155	33%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0%	0	0%	0	-
Egyéb bevételek	345 812	-2179%	336 264	798%	-9 548	97%
Anyagjellegű ráfordítások	385 117	-2427%	200 665	476%	-184 452	52%
Személyi jellegű ráfordítások	153 036	-964%	135 588	322%	-17 448	89%
Értécsökkenési leírás	24 122	-152%	21 913	52%	-2 209	91%
Egyéb ráfordítás	1 602	-10%	1 998	5%	396	125%
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>-15 868</b>	<b>100%</b>	<b>42 142</b>	<b>100%</b>	<b>-349 416</b>	<b>257%</b>

#### 1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	202 197	100%	66 042	100%	-136 155	33%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	-	0	-	0	-
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>202 197</b>	<b>100%</b>	<b>66 042</b>	<b>100%</b>	<b>-136 155</b>	<b>33%</b>

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.	1 583		1 021		64%
Konferenciák étel, ital árbev.	7 875		1 552		20%
Büfé árbevétele	39 807		8 673		22%
Egyéb továbbszámlázott bevétel	16 094		3 617		22%
Belépőjegyek árbev.	95 369		26 934		28%
Bérleti díjak bevét.	32 944		22 650		69%
Ifjúsági tábor szállás, étkezés	2 406		0		0%
Egyéb szolg.árbev.	6 119		1 595		26%
<b>Összesen</b>	<b>202 197</b>	<b>0</b>	<b>66 042</b>	<b>0</b>	<b>33%</b>





## 1.2. Egyéb bevételek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	253	0,1%	0	0,0%	-253	0%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	30	0,0%	34	0,0%	4	113%
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	323 531	93,6%	315 630	93,9%	-7 901	98%
VPK mentesség miatti elszámolás	11 756	3,4%	11 432	3,4%	-324	97%
Utólag kapott engedmény	137	0,0%	46	0,0%	-91	34%
Céltartalék felhasználása	0	-	0	0,0%	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	27	0,0%	44	0,0%	17	163%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	0	-	0	0,0%	0	-
Értékvesztések visszaírt értéke	0	-	0	0,0%	0	-
Kereskedelmi áruk nyereség jellegű leltárértékelési különbözete	0	-	0	0,0%	0	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	9 932	2,9%	9 074	2,7%	-858	91%
Egyéb ki nem emelt bevételek	146	0,0%	4	0,0%	-142	3%
<b>Összesen:</b>	<b>345 812</b>	<b>100%</b>	<b>336 264</b>	<b>100%</b>	<b>-9 548</b>	<b>97%</b>

### 1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	49 859	9%	54 807	15%	4 948	110%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	287 651	51%	132 529	38%	-155 122	46%
Egyéb szolgáltatások értéke	5 419	1%	3 974	1%	-1 445	73%
Eladott áruk beszerzési értéke	28 082	5%	6 120	2%	-21 962	22%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	14 106	3%	3 235	1%	-10 871	23%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>385 117</b>	<b>68%</b>	<b>200 665</b>	<b>56%</b>	<b>-184 452</b>	<b>52%</b>
Béreköltség	118 490	21%	113 040	32%	-5 450	95%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	10 736	2%	7 655	2%	-3 081	71%



Bérráulékok	23 810	4%	14 893	4%	-8 917	63%
Személyi jellegű ráfordítások	153 036	27%	135 588	38%	-17 448	89%
Értékcsökkenési leírás	24 122	4%	21 913	7%	-2 209	91%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>562 275</b>	<b>100%</b>	<b>358 166</b>	<b>100%</b>	<b>-204 109</b>	<b>64%</b>

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	4 228	1 652
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2 522	170
Bérleti díj - épület	7 299	5 628
Bérleti díj - eszközök	32 928	20 217
Filmkölcsönzés	14 591	2 387
Karbantartási szolgáltatás	29 475	34 909
Hírdetés, reklám, propaganda költségei	13 958	5 239
Oktatás és továbbképzés	479	594
Takarítás költségei	4 413	150
Postaköltség	628	195
Telefonköltség	1 759	1 338
Internet szolgáltatás díja	532	2 202
Csatornadíj	18	100
Távhő szolgáltatás díja	656	0
Hardver karbantartás díja, szoftver előfizetés	1 906	1 325
Fordítás, tolmácsolás	12	
Rovarirtás, növényvédelem	316	698
Fény és hangtechnikai szolgáltatás	16 200	2 305
Művészeti és produkciós szolgáltatás	87 678	12 389
Nyomdaipari és grafikai szolgáltatás	1 433	
Műszaki szolgáltatás, villanszerelési szolgáltatás, turisztikai szakértő	7 994	4 733
Jogi szolgáltatás, jogdíjak	3 492	1 098
Könyvvizsgálat, kontrolling, ügyvitel	5 074	5 502
Pályázatok nevezési díjai	1 786	330
Dunai hajóztatás költségei	0	0
Egészségügyi szolgáltatás díjai (üzemorvos, rendezvényre mentős)	4 326	1 062
Őrző védő szolgáltatás	39 941	24 913
Mosatás	388	117
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	3 621	3 276
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>287 651</b>	<b>132 529</b>



Az igénybe vett szolgáltatások körében is jelentős visszaesés tapasztalható, ami a COVID-19 világiárvány miatt hozott veszélyhelyzeti intézkedések működést érintő hatását tükrözik. A társaság 2020-ban az első pandémiás időszakban márciustól júniusig volt teljesen zárva, majd a második pandémiás ciklusban novembertől. Ezen kívül márciustól egyetlen rendezvény szervezésére sem volt lehetőség, így mind a bevételek visszaesése, mind a rendezvényekhez kapcsolódó szolgáltatások elmaradása tapasztalható. Emiatt történt drasztikus csökkenés bizonyos költségtételeknél. Jelentős növekedés egyedül a karbantartási költségek körében tapasztalható, mert az együttműködési szerződés keretében üzemeltetett Csillagerődben egyes, a garancia feltételét képező karbantartási munkálatokat el kellett végezni.

### 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%	0	-
Bírságok kötbérek, kamatok	245	15,3%	354	17,7%	109	144%
Céltartalék képzés	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Követelések értékvesztése	471	29,4%	0	0,0%	-471	0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	147	9,2%	0	0,0%	-147	0%
Adók illetékek	104	6,5%	54	2,7%	-50	52%
Selejtezett készletek értéke			924			
Ingtatlanok terven felüli értékcsökkenése	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Műszaki és egyéb berendezések terven felüli értékcsökkenése	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	50	3,1%	0	0,0%	-50	0%
Térítés nélküli belépőjegyek áfa összege	155	9,7%	15	0,8%	-140	10%
Támogatás elszámolásokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség	0	0,0%	296	14,8%	296	-
Különféle egyéb ráfordítások	430	26,8%	355	17,8%	-75	83%
<b>Összesen:</b>	<b>1 602</b>	<b>100%</b>	<b>1 998</b>	<b>100%</b>	<b>396</b>	<b>125%</b>



## 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	-
<b>Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>6</b>	<b>-300,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-6</b>	<b>0%</b>
Cash- pool számla kapott kamata		-		-		-
Egyéb pénzintézetektől kapott kamat	6	-300,0%	0	0,0%	-6	0%
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>51</b>	<b>-2550,0%</b>	<b>7</b>	<b>-10,8%</b>	<b>-44</b>	<b>14%</b>
Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	51	-2550,0%	7	-10,8%	-44	14%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége		-		0,0%	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség		-		0,0%	0	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>57</b>	<b>-2850%</b>	<b>7</b>	<b>-11%</b>	<b>-50</b>	<b>12%</b>
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		-		-	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		-		-	0	-
<b>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>-1%</b>	<b>0</b>	<b>-1%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Pénzügyintézet részére fizetendő kamat		-		-	0	-
Egyéb fizetendő kamat		-		0%	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		-		-		-
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>59</b>	<b>-2950%</b>	<b>72</b>	<b>-111%</b>	<b>13</b>	<b>122%</b>
Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	59	-2950%	72	-111%	13	122%
Határidős ügyletek árfolyamvesztesége		-		-		-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamveszteség		-		-		-
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>59</b>	<b>-2950%</b>	<b>72</b>	<b>-111%</b>	<b>13</b>	<b>122%</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-2</b>	<b>100%</b>	<b>-65</b>	<b>100%</b>	<b>-63</b>	<b>3250%</b>



### 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
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-15 870</b>	<b>42 077</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-Értécsökkenés a Sztv.szerint	24 122	21 913
- Terven felüli értécsökkenés	0	0
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint		
-Céltartalék képzés		
-Jogerős határozatban megállapított bírság	102	1
-Adóévben elszámolt értékvesztés, követelés leírás	471	0
-Adóellenőrzés önellenőrzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg		
-Egyéb	155	15
<b>Növelő tételek összesen</b>	<b>24 850</b>	<b>21 929</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-Elhatárolt veszteség felhasználása		21 046
-Értécsökkenés a Tao.szerint	24 122	21 913
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Tao.szerint		
-K+F közvetlen költsége		
-Behajtási költségátalány kivezetése		
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>24 122</b>	<b>42 959</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-15 142</b>	<b>21 047</b>
Számított adó	0	1 894
Közhasznú tevékenységre tekintettel adómentes		-1 841
<b>Fizetendő adó</b>	<b>0</b>	<b>53</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-15 870</b>	<b>42 024</b>



## 4.2. Egyéb adó

### Helyi iparűzési adó kiszámítása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nettó árbevétel	202 197	66 042
- anyagköltség (51)	49 859	54 807
- ELÁBÉ	28 082	6 120
- közvetített szolgáltatások	14 106	3 235
<b>Adó Alap</b>	<b>110 150</b>	<b>1 880</b>
<b>2% iparűzési adó</b>	<b>2 203</b>	<b>38</b>
Iparűzési adó mentesség a Htv. 3.§. (2)-(3) bekezdése alapján	2 203	38
<b>Iparűzési adó kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4.3. Adózott eredmény

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-15 870	42 077
Fizetendő adó	0	53
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-15 870</b>	<b>42 024</b>



## 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 feladatátvállalás	Társaság összesen
a	b	c	d	e = c + d	f	g	h = f + g
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	140 314	61 883	202 197	55 818	10 224	66 042
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)</b>	140 314	61 883	202 197	55 818	10 224	66 042
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0			0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0			0
II.	<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)</b>	0	0	0	0	0	0
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	195 700	150 112	345 812	266 264	70 000	336 264
	III.sorból: visszafirt értékvesztés	0	0	0			0
5.	Anyagköltség	34 147	15 713	49 860	49 823	4 984	54 807
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	175 668	111 982	287 650	98 913	33 616	132 529
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 037	382	5 419	3 921	53	3 974
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	15 554	12 528	28 082	3 653	2 467	6 120
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 331	1 775	14 106	3 004	231	3 235
IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	242 737	142 380	385 117	159 314	41 351	200 665
10.	Béreköltség	84 271	34 219	118 490	85 926	27 114	113 040
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 721	4 015	10 736	5 125	2 530	7 655
12.	Bérráulékok	15 153	8 657	23 810	11 896	2 997	14 893
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	106 145	46 891	153 036	102 947	32 641	135 588
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	24 029	93	24 122	21 913	0	21 913
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	1 413	189	1 602	1 891	107	1 998
	VII.sorból: értékvesztés	471	0	471	0		0
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-38 310</b>	<b>22 442</b>	<b>-15 868</b>	<b>36 017</b>	<b>6 125</b>	<b>42 142</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0			0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0			0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0			0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			0			0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatléggű bevételek	6		6			0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41	10	51	7		7
	17.sorból: értékelési különbözet			0			0
VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	47	10	57	7	0	7
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0			0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0			0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0			0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0			0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatléggű ráfordítások			0			0
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0			0
21.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékesítése			0			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	42	17	59	63	9	72
	22.sorból: értékelési különbözet			0			0
IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	42	17	59	63	9	72
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>5</b>	<b>-7</b>	<b>-2</b>	<b>-56</b>	<b>-9</b>	<b>-65</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>-38 305</b>	<b>22 435</b>	<b>-15 870</b>	<b>35 961</b>	<b>6 116</b>	<b>42 077</b>
X.	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	0	0	0	45	8	53
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)</b>	<b>-38 305</b>	<b>22 435</b>	<b>-15 870</b>	<b>35 916</b>	<b>6 108</b>	<b>42 024</b>



Az Emberi Erőforrások Minisztériuma még 2020 évben a társaság rendelkezésére bocsátotta a működéséhez szükséges, valamint a pandémia okozta teljes bezárásból eredő árbevétel kiesés okozta finanszírozási problémát megoldó megemelt összegű működési támogatását, a kiegészítő működési támogatást, valamint a Komáromi Erődrendszer fejlesztését és működését finanszírozó támogatást. E kibővített támogatások tették lehetővé, hogy a társaság rendezze korábban felhalmozott tartozásait, valamint a támogatás elszámolás keretében a tárgyévi pozitív eredmény közvetett módon a saját tőke szerkezetének szükséges javulását is eredményezte.

Komárom Város Önkormányzata is teljes összegében át tudta adni a feladatátvállalás finanszírozását szolgáló működési támogatás 2020 évre vonatkozó összegét.

A járványhelyzet okozta árbevétel kiesés ellenére, a szükséges támogatási források rendelkezésre állása lehetővé tette, hogy a Társaság 2020 évben mind az alapfeladatát, mind és átvállalt feladatát nyereség realizálása mellett tudta ellátni.





### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### 1. Személyi jellegű tájékoztatás

##### Kereset - és létszám adatok

Bérfajlakok (E Ft)	Előző év				Tárgy év			
	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	22,5	11		33,5	20	7		27
Bérlakosság (E Ft)	92 987	21 267	4 236	118 490	90 801	15 607	6 632	113 040
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	4 903	1 759	4 074	10 736	4 076	1 618	1 961	7 655
Bérfajlakok (E Ft)	18 780	3 672	1 358	23 810	11 371	1 351	2 171	14 893

Bérfajlakok megbontása jogcímenként	Előző év				Tárgy év			
	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen
Szociális hozzájárulás (E Ft)	16 481	2 957	103	19 541	10 557	1 084	471	12 112
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	1 344	326		1 670	944	137	47	1 128
Közteher (E Ft)			2 599	2 599			1 653	1 653
Bérfajlakok összesen (E Ft)	17 825	3 283	2 702	23 810	11 501	1 221	2 171	14 893

A társaságnál 2020. évben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 27 fő volt, 6,5 fővel kevesebb, 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 tisztségviselők	11 762	84%	10 886	87%	-876	7%
Igazgatóság	-	-			0	
Felügyelő Bizottság	2 304	16%	1 612	13%	-692	30%
<b>Összesen:</b>	<b>14 066</b>	<b>100%</b>	<b>12 498</b>	<b>100%</b>	<b>-1 568</b>	<b>11%</b>



## 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

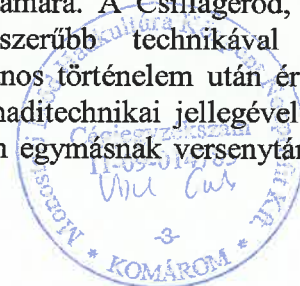
A mérleg fordulónapja utáni események közül a 2020. őszén, Magyarországon is megjelenő koronavírus járvány harmadik hulláma miatti ismételt teljes bezárás komoly, negatív hatással volt a Társaság 2020-as üzleti évének befejezésére és a 2021-es üzleti év indulására.

Magyarország Kormánya 2020-ban második alkalommal a 478/2020. (XI.03.) Korm. rendelettel hirdette ki a veszélyhelyzetet, melynek értelmében a Monostori Erődöt és telephelyeit a látogatók előtt ismét bezártuk. Ezen időponttól a mérlegkészítés napjáig folyamatosan zárva volt minden egységünk, így látogatói bevétel ezen időponttól egyáltalán nem folyt be. Ugyan a téli időszakban általában nagyon kevés rendezvény, program biztosít bevételt normál működés mellett is, de március 15-ét követően jelentős érdeklődés szokott megindulni az iskolai kirándulások és a szabadtéri rendezvények terén. A járványhelyzet miatti zárva tartás így jelentős saját árbevétel csökkenést okoz jelenleg is. A területet, illetve termeinket sem adhatjuk bérbe ez idő alatt. A látogatók szempontjából kiemelkedő 7 hónapból (március-szeptember) 3 hónap teljesen kiesik a bevételek szempontjából.

Várakozásaink alapján a Monostori Erőd 2021. május 23-tól nyit újra a látogatók előtt. A rendezvény naptár ennek következtében lerövidül, ám az alábbi programok megszervezését tűztük ki célul: július elején „Retro Fesztivál” megtartása, a hónap végén 1848/49-es komáromi csata élőben való újrarájátszása. Augusztusban a 19. Amerikai Autós Fesztivál, illetve a fiatalabb korosztály igényeihez igazodva a „Dunai Bástya Elektrik Party” kerülhet megrendezésre. Szeptember hónapban szeretnénk megrendezni a II. Világháborús hadijátékot. Októberi jelentős rendezvényünk a CACIB nemzetközi kutyakiállítás. Jelentős bevételű filmforgatás és néhány színházi előadás is terveink között szerepel.

Az Igmándi Erőd 2021-ben zárva lesz, hiszen elindul az „Interreg V-A Szlovákia-Magyarország együttműködési program, SKHU/1902/1.1/107 kódszámú pályázta KOMFORT címmel” projekt megvalósítása. Jelenleg az engedélyezési és kivitel tervek készülnek. A nyertes pályázatnak köszönhetően 500.000,- EUR beruházását valósít meg a Társaság. A projekt lezárásáig az Igmándi Erőd nem lesz látogatható, így ez irányból bevétel nem várható.

Előreláthatólag 2021. második felében ismét a Társaság vagyonkezelésében kerül a Csillagerőd, ugyanis Liget Budapest Projekt befejezte a beruházást a létesítményben. A vagyonkezelési szerződés aláírása már megtörtént, az Erőd átadás-átvétele folyamatban van. A Csillagerőd tényleges megnyitása 2021. harmadik negyedében várható, jelenleg a különböző installációk kiépítése és beállítása történik. A Csillagerőd új prespektívát jelent a Társaság életében, hiszen jól szegmentált kulturális élményeket tud biztosítani a látogatók számára. A Csillagerőd, a maga impozáns újjávarázsolt épületével, a modern és legkorszerűbb technikával ellátott infrastruktúrájával, a speciális kulturális tematikájával egy általános történelem után érdeklődő látogatót tud megszólítani, míg a Monostori Erőd leginkább a haditechnikai jellegével és arra kapcsolódó programokkal várja az érdeklődőket. A két Erőd nem egymásnak versenytársa lesz,



hanem egymást szorosan kiegészítik. A nagyobb, tömeges rendezvények színtere továbbra is a Monostori Erőd lesz, míg a személyesebb és impozánsabb rendezvények a Csillagerődben kerülnek megrendezésre. A Csillagerőd a kialakításra került éttermi szolgáltatásával a Társaság egy régi hiányosságát pótolja. Most már minden rendezvény catering szolgáltatását a Társaság saját maga el tudja végezni. A kombinált jegyrendszerrel az Csillagerőd és a Monostori Erőd egyaránt látogatható lesz.

Komárom Város Önkormányzatával kötött 2021. évre szóló közművelődési megállapodásban szereplő támogatási összeg fedezetet biztosított a közfeladat elvégzése során felmerült költségek finanszírozására. A Jókai mozi nyitását 2021. év őszére tervezzük.

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

Mérlegelve a fordulónap utáni eseményeket, véleményünk szerint a COVID-19 okozta rendkívüli helyzet második és harmadik hulláma sem indokolja a 2020. évi beszámolóban további leértékelések, értékvesztések, céltartalék képzések elszámolását. Továbbá jelenlegi információink alapján, a meghozott azonnali és drasztikus költségcsökkentő intézkedések, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított többlet támogatási forrás hatására a Társaság 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, 2021. 05. 14.



Vilcs - Guly

képviselőre jogosult személy

## IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer  
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>		
		<b>2 944</b>	<b>527 582</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	-15 870	42 077
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 (+)	24 122	21 913
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	471	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-17 173	18 010
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	63 447	410 097
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-12 327	-11 241
9.	Vevőkövetelés változása ±	1 991	6 783
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	3 180	-9 921
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-44 897	49 917
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-53
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>I</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-2 157</b>	<b>-3 912</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-2 157	-3 912
15.			
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±		
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>II.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-11 756</b>	<b>-11 432</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszűnt., bev. (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (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 ±	-11 756	-11 432
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása</b> (±I±II±III. sorok) ±	<b>-10 969</b>	<b>512 238</b>
	Nyitó pénzeszköz állomány	52 481	41 512
	Záró pénzeszköz állomány	41 512	553 750

