

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

MONOSTORI ERŐD NONPROFIT KFT.

2900 Komárom, Duna-part Monostori Erőd

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. január 01. – 2021. december 31.

Kelt: Komárom, 2022. 05. 06.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

Neve: **Monostori Erőd Hadkultúra Központ Műemlékhelyreállító, Ingatlanfenntartó és -hasznosító Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

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

Székhelye: 2900 Komárom, Duna-part Monostori Erőd

Telephelyek:

2900 Komárom, Igmándi Erőd, Igmándi út 64.

2900 Komárom, Csillagerőd (HRSZ 802-803)

2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 13.

2900 Komárom, Kelemen László utca 7. (2021. május 10-től a telephely visszaadásra került Komárom Város Önkormányzatának, 2021.12.18-tól törölve a cégnyilvántartásból, tevékenység megszüntetve)

Internetes honlapjának címe: www.erod.hu

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 jog-
gyakorlásának jogszabályi

hivatkozása: Egyes állami tulajdonban álló gazdaság társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018 (VI.25.) NVTNM rendelet 1. melléklet IV. 32. pontja alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma képviseli a Magyar Állam részesedését 2018. augusztus 1-től 2022. december 31-ig.

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 - az alábbi tevékenységet foglalja magában:

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

A Társaság az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. tv. 29. § (3) bekezdése, 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 támogatása, 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

Tulajdonosi részesedés	Törzstőke	Szavazat	Százalék
Magyar Állam, képviseli Emberi Erőforrások Minisztériuma	60.400.000 Ft	9	95,27%
Komárom Város Önkormányzata	3.000.000 Ft	2	4,73%

Ügyvezetés, Felügyelő Bizottság

A Monostori Erőd Nonprofit Kft. ügyvezetői feladatait 2015. február 1-től Vizeli Csaba látja el. 2021. május 31-ig a havi munkabére bruttó 800.000,- Ft, míg 2021. június 1-jétől érvényes új munkaszerződés alapján bruttó 1.250.000,- Ft.

A Társaság Felügyelőbizottságának tagjai 2020. április 15-től 2021. január 29-ig:
 Pohlmüllner Tamás elnök (1116 Budapest, Fehérvári út 148. 2. em. 1.)
 Kővágó István (2117 Isaszeg, Nyár u. 19/A.)
 Siklósi József (1119 Budapest, Mohai út 20.)

A Társaság Felügyelőbizottságának tagjai 2021. április 1-től 2023. június 30-ig:
 Pohlmüllner Tamás elnök (1116 Budapest, Fehérvári út 148. 2. em. 1.)
 Mucsi Ádám (új tag) (1124 Budapest, Apor Vilmos tér 24. 2. em. 1.)
 Siklósi József (1119 Budapest, Mohai út 20.)

Díjazásuk: felügyelőbizottsági tagok díjazása havi bruttó 50.000 Ft, a felügyelőbizottsági elnök díjazása havi bruttó 60.000 Ft.

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

A Monostori Erőd 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 2021. évi alakulását a Kiegészítő melléklet V. Közhasznúsági melléklet fejezete mutatja be.

Az EMMI-vel kötött Közszolgáltatási szerződésünk EMMI azonosítója: 56726/2015/PKF, kelt: 2015. december 10. Utolsó módosítás száma: II/4801-3/2021/PKF (2021. május 17.)

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

Komárom Város Önkormányzatával kötött Üzemeltetési szerződés azonosítója: 7765/2015, kelt: 2015. június 22. Évente módosításra kerül a támogatási összeg függvényében.

2015. június 22-től – figyelemmel a 2020. 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 (A telephely 2021. május 10-én visszaadásra került Komárom Város Önkormányzatának, 2021. december 18-én törlésre került a cégnyilvántartásból, a kapcsolódó tevékenység is megszűnt)

A közművelődési megállapodás módosítása alapján a Csokonai Művelődési Ház 2021. május 10-ével került ki az általunk üzemeltetett ingatlanok köréből, így 2021. évben kizárólag az ingatlan átadásának időpontjáig merültek fel költségek.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel kötött, 2021. április 1-én kelt, SZT-128794 számú vagyonkezelési szerződés alapján a Monostori Erőd Nonprofit Kft. lett a Csillagerőd vagyonkezelője. A szerződés hatályba lépésének napja: 2021. június 2.

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:

K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.

1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a.

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 összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

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

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

A 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 eszközknél 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 értékelní.

A számviteli törvény 33.§ (7) bekezdése értelmében aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a 77. § (2) bekezdés *d)* pontja és (3) bekezdés *b)* pontja, valamint a rendeltetésszerűen használatba vett immateriális javakhoz, tárgyi eszközökhöz kapcsolódó 77. § (4) 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 a költségek fedezetére kapott támogatások tekintetében, a 177.§. (84) bekezdése értelmében a tárgyi eszközöket érintő támogatás elszámolását már a 2021. évben induló üzleti évben alkalmazza 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.

2.5 További kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltétel között valósultak meg

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai

Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai

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	Előző év = 100%
Tőkeerősség (%)	Saját tőke/Források összesen	1,06	1,05	99,77%
Kötelezettségek aránya (%)	Kötelezettségek/Források összesen	98,13	98,54	100,41%

Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Hosszú lejáratú kötelezettségek/Források összesen	88,29	95,92	108,64%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Rövid lejáratú kötelezettségek/Források összesen	9,84	2,62	26,62%
Befektetett eszközök fedezete (%)	Saját tőke/Befektetett eszközök	1,18	1,08	91,22%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	Adózott eredmény/Jegyzett tőke	66,28	82,15	123,94%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	Adózott eredmény/Saját tőke	70,81	46,74	66,01%
Eszköz igényességi mutató	Eszközök összesen/Saját tőke	94,69	94,91	100,23%
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke	0,94	0,97	102,62%
Eszközök forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele/Eszközök összesen	0,01	0,02	156,73%
Tárgyi eszközök forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele/Tárgyi eszközök	0,01	0,02	143,30%
Készletek forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele/Készletek	4,43	19,77	446,09%
Saját tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele/Saját tőke	1,11	1,75	157,09%

A társaság eredményes működés miatt megtartotta a tőkésítettségét. Az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott nagy összegű működési támogatásnak köszönhetően a kötelezettségeinek időben eleget tud tenni.

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év = 100%
Hitelfedezeti mutató (%)	Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	4,48	26,65	595,44%
Adósságállomány arány (%)	Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség/Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség + Saját tőke	98,82	98,91	100,10%
Adósságszolgálati fedezeti mutató	Adózott eredmény + Értékcsökkenés/Hosszú lejáratú kötelezettség esedékes törlesztő részlete	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	Saját tőke/Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség	1,20	1,10	91,84%

Átlagos vevő futamidő (nap)	Vevők/1 napi értékesítés nettó árbevétele	28,57	16,42	57,46%
Átlagos szállító futamidő (nap)	Szállítók/1 napi anyag jellegű ráfordítások	81,11	41,61	51,30%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	Vevők/Szállítók	11,59	18,00	155,29%

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év = 100%
Likviditási mutató I.	(Forgóeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,07	0,53	49,40%
Likviditási mutató II.	(Forgóeszközök-Készletek)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,05	0,49	47,27%
Likviditási mutató III.	(Pénzeszközök + Értékpapírok)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,00	0,23	22,76%
Likviditási mutató IV.	(Pénzeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,00	0,23	22,76%
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	-

A társaság likviditása biztosított. A likviditási mutatóban bekövetkezett változásra egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi magas állománya van hatással, ami mögött a társaság részére kifolyósított, fel nem használt támogatási előlegek összege, a december havi bérek és adóteheinek összege áll.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év = 100%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	(Üzemi tevékenység eredménye)/(Értékesítés nettó árbevétele)	63,81	26,88	42,12%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	(Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele)	63,63	26,74	42,02%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	(Üzemi tevékenység eredménye)/(Saját tőke)	71,01	46,98	66,16%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	(Adózott eredmény)/(Saját tőke)	70,81	46,74	66,01%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	(Adózott eredmény)/(Eszközők összesen)	0,75	0,49	65,86%

Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	(Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele)	63,63	26,74	42,02%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	(Adózott eredmény)/(Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,84	0,51	60,68%
Béarányos jövedelmezőség (%)	(Adózás előtti eredmény)/(Bérbérlés)	37,22	27,74	74,53%
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	(Adózás előtti eredmény)/(Személyi jellegű ráfordítások)	31,03	21,90	70,56%

Az értékesítés nettó árbevételének 194%-os növekedése megmutatkozik a mutatókban, ugyanis a nyereségtartalom nem növekedett ilyen arányban.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

A Társaság 2021. évi működését és bevételszerző lehetőségét továbbra is negatív módon befolyásolta a Magyarországon, 2020. tavaszán megjelenő COVID-19 világjárvány. A világjárvány olyan vészhelyzeti, kormányzati intézkedések bevezetését tették szükségessé, melyek következtében Társaságunknak több hónapra teljesen be kellett zárnia a látogatói előtt, 2021 májusi nyitáig. Emiatt látogatói bevételei a bezárt időszakban teljesen megszűntek. A rendezvények szervezésére ez idő alatt egyáltalán nem volt mód, így e területen is árbevétel kiesést történt. Természetesen a rendezvények kapcsán felmerülő költségek is elmaradtak.

2021 évi nyitást követően bevételeink terv felett relaizálódtak. Ehhez nagy mértékben hozzájárult a HADIK Kft közel 100 napos filmforgatási célú területbérlete.

A társaság stabil működéséhez nagymértékben hozzájárult az Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított, a korábbi évekhez képest jelentősen megemelt összegű támogatás biztosítása.

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.

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	5 013 721	89,2%	10 319 780	97,6%	5 306 059	205,8%
Immateriális javak	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Tárgyi eszközök	5 013 721	89,2%	10 319 780	97,6%	5 306 059	205,8%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Forgóeszközök	593 416	10,6%	146 856	1,4%	-446 560	24,7%
Készletek	14 905	0,3%	9 855	0,1%	-5 050	66,1%
Követelések	24 761	0,4%	73 857	0,7%	49 096	298,3%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	-

Pénzeszközök	553 750	9,9%	63 144	0,6%	-490 606	11,4%
Aktív időbeli elhatárolás	12 603	0,2%	109 187	1,0%	96 584	866,4%
Eszközök összesen	5 619 740	100%	10 575 823	100%	4 956 083	188,2%
Saját tőke						
Saját tőke	59 348	0%	111 433	2%	52 085	187,8%
Jegyzett tőke	63 400	1,1%	63 400	0,6%	0	100,0%
Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Eredménytartalék	-46 076	-0,8%	-4 052	0,0%	42 024	1137,1%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Adózott eredmény	42 024	0,7%	52 085	0,5%	10 061	123,9%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Kötelezettségek	5 514 914	98,1%	10 421 285	98,5%	4 906 371	189,0%
Hátrasorolt köt.	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Hosszú lejáratú köt.	4 961 712	88,3%	10 144 163	95,9%	5 182 451	204,4%
Rövid lejáratú köt.	553 202	9,8%	277 122	2,6%	-276 080	50,1%
Passzív időbeli elhatárolás	45 478	0,8%	43 105	0,4%	-2 373	94,8%
Források összesen	5 619 740	100%	10 575 823	100%	4 956 083	188,2%

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Tárgyi eszközök	5 013 721	100,0%	10 319 780	100,0%	5 306 059	205,8%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
Összesen:	5 013 721	100%	10 319 780	100%	5 306 059	205,8%

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.	Bruttó érték nyitó állománya			3 832	17 046				20 878
2.	Beszerzés-felújítás (aktiválás)			173					173
3.	Térítés nélk.átvétel								0
4.	Leltári többlet								0
5.	Térítés nélk.átadás								0
6.	Társaságba vitt								0
7.	Értékesítés								0
8.	Selejtezés, részelejt								0
9.	Hiány								0
10.	Megsemmisülés								0
11.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)								0
12.	Bruttó érték záró állománya	0	0	4 005	17 046	0	0	0	21 051
13.	Értékcsökkenés nyitó állománya			3 832	17 046				20 878
14.	Tárgyévi tervszerinti leírás			173					173

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.	Értékcsökkenés záró állománya	0	0	4 005	17 046	0	0	0	21 051
28.	<i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
29.	Záró állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0

Az immateriális javak körében kisösszegű Windows szoftver beszerzés okozta a bruttó érték növekedését, valamint a halmozott értékcsökkenés változását.

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	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhezlyesbítése	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	5 135 066	21 834	148 867	0	10 109	0	0	5 315 876
2.	Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	29 845	7 695	84 071		144 198			265 809
3.	Térítés nélk.átvétel - vagyonkezelésbe vétel	5 202 214				5 202 214			10 404 428
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					-5 321 290			-5 321 290
12.	Aktiválás előző évi beszerzésből					-2 708			-2 708
13.	Átsorolás								0
14.	Bruttó érték záró állománya	10 367 125	29 529	232 938	0	32 523	0	0	10 662 115
15.	Értékcsökkenés nyitó állománya	173 354	613	128 188	0	0	0	0	302 155
16.	Tárgyévi tervszerinti leírás	20 201	9	19 970					40 180
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.	Értécsökkenés záró állománya	193 555	622	148 158	0	0	0	0	342 335
30.	Nyitó állomány nettó értéke	4 961 712	21 221	20 679	0	10 109	0	0	5 013 721
31.	Záró állomány nettó értéke	10 173 570	28 907	84 780	0	32 523	0	0	10 319 780

Az Ingatlanok körében a Csillagerőd vagyongazdálkodásba vétele jelentette a bruttó érték jelentős növekedését. Ezen felül városi finanszírozásból valósult meg idegen tulajdonon végzett beruházás ingatlanok körében. Az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 40.180 eFt volt. A műszaki berendezések között kerülnek kimutatásra a korábbi években aktivált múzeumi tárgyak, a tárgyévben is volt néhány múzeumi tárgy vásárlás. A tárgyévi értékcsökkenése mindösszesen 9 eFt volt. Jelentősebb értékű - 84.071eFt -beruházás valósult meg az Egyéb felszerelések körében, ami fűnyíró traktor, mobil színpad bővítés, különböző konténerek, valamint a számítógépes géppark cseréjét jelentette. A halmozott értékcsökkenése 19.970 eFt-tal növekedett.

A tárgyi eszközök körében tárgyévben nem volt selejtezés, értékesítés. 2016-ban a Kávézó beruházás és az Igmándi Erődön tervezett beruházások előkészítő munkálataihoz felmerült kiadások továbbra is a befejezetlen beruházások között szerepelnek változatlan értéken. Ezen kívül az Ecoturisztika – tanösvény- őrtorony rekonstrukció, a Guyon terem felújítás folyamatban lévő tételei jelennek meg a befejezetlen beruházások körében.

A vagyongazdálkodási 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
Vagyongazdálkodott telkek						
Monostori-Erőd telkek	333 000	0	333 000	333 000	0	333 000
Vagyongazdálkodott ültetvények						
Monostori Erőd - hőserdő	1 648	1 362	286	1 648	1 444	204
Monostori Erőd - HUSK-0239. Növénytelep. kerékpár út	16 514	4 569	11 945	16 514	5 395	11 119
Parkosítás - zöldtető Csillagerőd	0	0	0	157 132	2 751	154 381
Vagyongazdálkodott épületek						

Monostori Erőd	3 445 104	39 507	3 405 597	3 445 104	42 666	3 402 438
Igmándi Erőd	968 000	0	968 000	968 000	0	968 000
Csillagerőd	0	0	0	4 726 329	0	4 726 329
Vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházások						
Monostori Erőd	0	0	0	2 674	3	2 671
Jókai Mozi	0	0	0	8 572	87	8 485
Vagyonkezelt egyéb épületek, építmények						
Egyéb építmények - Monostori Erőd	347 266	105 761	241 505	350 800	113 130	237 670
Egyéb építmények - Csillagerőd	0	0	0	318 753	5 580	313 173
Egyéb építmények - Czibor	0	0	0	15 065	312	14 753
Vagyoni értékű jogok - Monostori Erőd	23 533	22 154	1 379	23 533	22 186	1 347
Vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházások	0	0	0	0	0	0
Összesen:	5 135 065	173 353	4 961 712	10 367 124	193 554	10 173 570

A befejezetlen beruházások alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	6 354	10 109
Beszerzés	3 912	5 346 412
Egyéb növekedés	0	0
Tárgyévi ráfordítás	0	0
Aktiválás	-157	-5 323 998
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
Záró	10 109	32 523

A befejezetlen beruházások aktiválásában a legnagyobb tétel a Csillagerőd ingatlan aktiválása 5.202.214 eFt értéken.

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	173				173		
Szellemi termékek	0				0		
További im. javak					0		
Immateriális javak összesen	173	0	0	0	173	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 201				20 201		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9				9		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 970				19 970		
Tenyészállatok					0		
Tárgyi eszközök összesen	40 180	0	0	0	40 180	0	0
Mindösszesen:	40 353	0	0	0	40 353	0	0

1.2. Forgóeszközök elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	14 905	2,5%	9 855	6,7%	-5 050	66,1%
Követelések	24 761	4,2%	73 857	50,3%	49 096	298,3%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Pénzeszközök	553 750	92,3%	63 144	44,0%	-490 606	11,4%
Összesen:	593 416	100%	146 856	100%	-446 560	25%

A pénzeszközök változása abból származik, hogy a 2021-re vonatkozó támogatások 2020. év végén kerültek kiutalásra, így a támogatások pénzeszközöket megnövelték. 2021-ben folyamatos volt a támogatás felhasználása, így a pénzeszközök csökkentek. A társaság a Covid vírus utáni korlátozások feloldásával tudta végezni tevékenységét (terület és terembeadás, rendezvények), így a követelések szintje megemelkedett. Az követelések értékének jelentősebb változását a 2021. december 31-én aktuális áfa követelés, a szállítói túlfizetések és az adott előlegek megjelenése okozta.

1.2.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány = 100%
Anyagok	8 652	0	7 699	953	11%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			0	-
Növendék, hízó és egyéb állatok	0			0	-
Késztermékek	0			0	-
Áruk	6 253	47 378	44 729	8 902	142%

Közvetített szolgáltatások	0			0	0%
Összesen:	14 905	47 378	52 428	9 855	66%

Az anyagok csökkenése az anyagra képzett értékvesztés miatt állt be, míg az áruk, mely catering áruk, szintje változatlan maradt.

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány = 100%
Vevők	5 170	3 592	0	8 762	169%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	-	0	-
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	-	-	0	-
Váltókövetelés	0	-	-	0	-
Egyéb követelés	19 591	45 504	0	65 095	332%
Összesen:	24 761	49 096	0	73 857	298%

1.2.2.1. Vevők

Vevői követelések állományának alakulása lejárat szerint

Lejárat	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Határidőn belüli	937	18%	3 530	40%	2 593	377%
Határidőn túli:						
- 1-30 nap	462	9%	4 547	52%	4 085	884%
- 31-60 nap	0	0%	360	4%	360	100%
- 61-90 nap	50	1%	0	0%	-50	-100%
- 91-180 nap	0	0%	52	1%	52	100%
- 181-360 nap	0	0%	273	3%	273	100%
- 360 napon túli	4 192	81%	0	0%	-4 192	-100%
Értékvesztés	-471	-9%	-	-	471	-100%
Értékvesztés előző évekről	-	-	-	-	0	-
Összesen (Mérlegérték):	5 170	100%	8 762	100%	3 592	169%

Az Esztrád Színház vevővel szemben kimutatott követelés a felszámoló behajthatatlansági nyilatkozata alapján kivezetésre került a könyvelésben, meg megtérülése nem várható. A korábbi évben e követelésre képzett 100%-os mértékű értékvesztés is kivezetésre került. Egyedi követelés minősítés alapján tárgyévben további vevői partnerrel szemben nem indokolt értékvesztés képzése, mert a beszámoló összeállításának időpontjáig maradéktalanul a teljes összeg befolyt.

Értékvesztés mértéke:	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	%
100%	471	471	0	0	-471	-100
Összesen:	471	471	0	0	-471	-100

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szolgáltatásra adott előleg	1 963	10,02%	3 938	6,05%	1 975	201%
Munkaváll-nak kiadott bérelőlegek	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Áthúzódó ÁFA követelés	934	4,77%	3 584	5,51%	2 650	384%
Pénzforgalmi áfa	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Bértámogatás	200	1,02%	0	0,00%	-200	0%
Adott biztosítékból származó követelés	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Szállítóval szembeni követelés	3 890	19,86%	6 941	10,66%	3 051	178%
NAV adófolyószámlán kimutatott túlfizetés	12 304	62,80%	50 549	77,65%	38 245	411%
Helyi iparüzési adó	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Óvadék	300	1,53%	80	0,12%	-220	27%
Egyéb	0	0,00%	3	0,00%	3	-
Összesen (Mérlegérték):	19 591	100%	65 095	100%	45 504	332%

Az egyéb követelések értékének jelentősebb változását a 2021. december 31-én aktuális áfa követelés, a szállítói túlfizetések és az adott előlegek megjelenése okozta.

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

1.2.4. Értékvesztés mérlegételenkénti alakulása

A képzett értékvesztés mérlegételenként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegételen	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány = 100%
Befektetett pénzügyi eszközök	0			0	0%
Készlet	0	7 563	0	7 563	100%
Követelés	471	0	471	0	-100%

Értékpapír	0			0	0%
Összesen:	471	7 563	471	7 563	100%

A 471 e Ft az Esztrád Színház követelésének értékvesztése, a felszámoló által kiadott behajthatatlansági nyilatkozat alapján. A 7.563 e Ft készlet értékvesztés: A 2010-es évek elején elkészített építési tervek (Árkász tábor, Árkász tábor bontás, lőtér, Hungarikum Kantin, Kilátóterasz, Kemping) megvalósítására a pályázatok hiánya miatt nem került sor. Emiatt került sor az értékvesztés elszámolására.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	817	0,1%	2 639	4,2%	1 822	323,0%
Bankbetétek	552 933	99,9%	60 505	95,8%	-492 428	10,9%
ebből: saját betétszámla	552 933	99,9%	60 505	95,8%	-492 428	10,9%
cash-pool betétszámla	0	-	0	-	0	0,0%
Összesen:	553 750	100%	63 144	100%	-490 606	11%

A pénzeszközök körében tapasztalt nagy volumenű csökkenést az indokolja, hogy a társaság bankszámlájára 2020 évben az Emberi Erőforrások Minisztériumától érkezett támogatási előlegek jelentős része 2021. évben felhasználásra került.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok ezer Ft-ban						
Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év =100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
EFOP II-III. ütemű elszámolásából a támogatás várható összege	12 181	96,65%	12 181	11,16%	0	100%
Terembérlés bevétele	-	0%	1 000	0,92%	1 000	-
Működési támogatás KVÖ-től	-	0%	58 145	53,25%	58 145	-
Pályázatokból járó támogatások	-	0%	36 518	33,45%	36 518	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	12 181	96,65%	107 844	98,77%	95 663	885,35%
Tagdíj	78	0,62%	78	0,07%	0	100%
Biztosítási díjak	344	2,73%	1 113	1,02%	769	324%
Bérlési és karbantartási költségek	-	0%	152	0,14%	152	-

Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	422	3,35%	1 343	1,23%	921	318,25%
Halasztott ráfordítások összesen:	-	0%	-	0%	0	-
Mindösszesen:	12 603	100%	109 187	100%	96 584	766,36%

A számviteli törvény támogatás elszámolásokat érintő előírása lehetővé teszi a várható költségek fedezetét szolgáló és beruházási célú 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 időszakai bemutatására kell törekedni. Így az összemérés és a teljesség elvének érvényesülése érdekében a társaság 2018. évtől kezdve, 2021. évtől a beruházásokat érintően is alkalmazza a támogatások időbeli elhatárolásának lehetőségét. Ebből adódik az aktív időbeli elhatárolásként megjelenő nagyobb összegű támogatás bevétel, melyre a társaság a 2020. évben felmerült költségek elszámolásával jogosult. Az EFOP támogatás elszámolása, ellenőrzési szakasza 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.

Ezen felül 2021. évben több pályázati forrásból finanszírozott rendezvény került megrendezésre, melynek elszámolása áthúzódik 2022. üzleti évre, így a járó támogatás része elhatárolásra került.

Komárom Város Önkormányzata a 2021. évi működési támogatást nem utalta ki teljes összegében, így a 2021. évi költségeket finanszírozó járó támogatás kerül 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		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	63 400	106,8%	63 400	56,9%	0	100,0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	-46 076	-77,6%	-4 052	-3,6%	42 024	1037,11%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	42 024	70,8%	52 085	46,7%	10 061	123,9%
Összesen:	59 348	100%	111 433	100%	52 085	188%

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	-46 076	0	0	42 024	59 348
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba				42 024				42 024
Tárgyévi eredmény							52 085	52 085
Növekedés összesen	0	0	0	42 024	0	0	52 085	94 109
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között							-42 024	-42 024
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba								0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	-42 024	-42 024
<i>Záró egyenleg</i>	63 400	0	0	-4 052	0	0	52 085	111 433

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. Továbbá a tervezettnél magasabb összegű terület bérbeadási bevétel előre nem kalkulált eredményt eredményezett.

2.2. Céltartalékok elemzése

Céltartalék képzés nem volt.

2.3. Kötelezettségek elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 10.144.163 E Ft a Monostori Erőd, Igmándi Erőd, valamint a tárgyévben átvett Csillagerőd vagyonezelési szerződése alapján a nyilvántartott könyv szerinti értékének összege.

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

Monostori Erőd által kezelt vagyon értéke 2021.12.31-én (Adatok ezer forintban)				
Eszköz főkönyvi száma	Vagyonkezelt eszközcsoporthoz megnevezése	Bruttó értéke	Halmazott értékcsökkenése	Nettó értéke
Monostori Erőd ingatlan				
121	Telek, ültetvény	351 163	6 839	344 324
122	Épület	3 445 104	42 666	3 402 438
123	Egyéb építmény	347 266	113 094	234 172
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	23 532	22 186	1 346
Igmándi Erőd ingatlan				
122	Épület	968 000	0	968 000
Csillagerőd ingatlan				
121	Telek, ültetvény	157 132	2 751	154 381
122	Épület	4 726 329	0	4 726 329
123	Egyéb építmény	318 753	5 580	313 173
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog			0
Vagyonkezelt szerződéssel alátámasztott kezelt vagyoni elemek		10 337 279	193 116	10 144 163
122	Épületre ráaktiválás - Monostori Erőd	2 674	3	2 671
122	Idegen tulajdonon végzett felújítás - Mozi	8 572	87	8 485
123	Egyéb építmény - Monostori Erőd	3 534	36	3 498
123	Egyéb építmény - Czibor emlékpark alépítmény	15 065	312	14 753
Vagyonkezelt szerződéssel alá nem támasztott kezelt vagyoni elemek		29 845	438	29 407
Ingatlanok értéke összesen		10 367 124	193 554	10 173 570

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	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	4 961 712	90,0%	10 144 163	97,3%	5 182 451	204,45%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 961 712	90,0%	10 144 163	97,3%	5 182 451	204,45%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú hitelek	0	-	0	-	0	-
Vevőktől kapott előlegek	0	-	0	-	0	-

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	44 592	0,8%	48 665	0,5%	4 073	109,13%
Váltótartozások	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesezési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	508 610	9,2%	228 457	2,2%	-280 153	44,92%
Rövid lejáratú kötelezettségek	553 202	10,0%	277 122	2,7%	-276 080	50,09%
Mindösszesen:	5 514 914	100%	10 421 285	100%	4 906 371	188,97%

A hosszúlejáratú kötelezettség állománya bővült a Csillagerőd vagyonkezelésbe vételével és csökkent a vagyonkezelésünkben lévő vagyoni elemek körében elszámolt értékcsökkenési leírás összegével. Egyenlegében 5 182 451 Eft-tal nőtt a kötelezettség összege.

A társaság tárgyévben hitellel nem rendelkezett.

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 összesen:	0	0	0	0	0	0

A társaság tárgyévben kapcsolt vállalkozással nem rendelkezett.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Előző év = 100%
Rövid lejáratú kölcsönök	0			0	-
Rövid lejáratú hitelek	0			0	-
Vevőktől kapott előlegek	0			0	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	44 592	4 073	0	48 665	109,1%
Váltótartozások	0			0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0			0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	508 610	-280 153	0	228 457	44,9%
Összesen:	553 202	-276 080	0	277 122	50,0%

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 fordulónapon jelentős összegű lejárt kötelezettséggel nem rendelkezett.

A szállítói partnerei felé csak az alábbi kötelezettségekkel rendelkezett korosítás szerint:

- nem lejárt kötelezettség 31.922 eFt
- 30 napon belül lejárt szállítói kötelezettség 11.322 eFt
- 31 – 90 nap között lejárt szállítói kötelezettség -1.288 eFt túlfizetés
- 91 – 180 nap között lejárt szállítói kötelezettség 420 eFt
- 181 napon túl lejárt szállítói kötelezettség -653 eFt túlfizetés.

A társaság a beszámoló összeállításának időpontjáig maradéktalanul rendezte a kötelezettségeit a szállítók felé.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételében és állományváltozásában kiugró a változás, csökkenés, mert ugyan jelentősen kisebb az év végén nyitott támogatási előlegek összege, de a mérlegsoron kerül bemutatásra a társaság részére kifolyósított, fel nem használt támogatási előlegek összege, a december havi bérek és adóteheinek összege.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Társasági adó	53	0,0%	188	0,1%	135	355%
Személyi jöv.adó	1 186	0,2%	478	0,2%	-708	40%
Rehab.hozzájárulás	442	0,1%	1 537	0,7%	1 095	348%
NAV pótlék	10	0,0%		0,0%	-10	0%
NAV táppénz hozzájárulás	31	0,0%	132	0,1%	101	426%
Jövedelem elszámolás	5 757	1,1%	13 444	5,9%	7 687	234%
Letiltás	49	0,0%	220	0,1%	171	449%

Levont személyi jövedelemadó		0,0%	6 045	2,6%	6 045	-
Levont TB járulék		0,0%	7 818	3,4%	7 818	-
Társadalombiztosítási járulék	1 590	0,3%		0,0%	-1 590	0%
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe		0,0%	156	0,1%	156	-
Szociális hozzájár.	1 236	0,2%	5 475	2,4%	4 239	443%
Szakképzési hozzájár.	132	0,0%	635	0,3%	503	481%
Iparüzési adó	0	0,0%	654	0,3%	654	-
Önkormányzat felé késedelmi pótlék	1	0,0%	-	0,0%	-1	0%
Talajterhelési díj	24	0,0%	-	0,0%	-24	0%
EMMI látványterv támogatási előlege	9 965	2,0%	9 965	4,4%	0	100%
EFOP támogatási előleg	2 427	0,5%	2 427	1,1%	0	100%
Csillagerőd működési támogatás előleg	4 966	1,0%		0,0%	-4 966	0%
EMMI II/13578/2020/PFK iktatószámú támogatás előleg a Komáromi Erődrendszer fejlesztése és működtetése céljából	373 630	73,5%	118 833	52,0%	-254 797	32%
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	99 411	19,5%	-	0,0%	-99 411	0%
EMMI ZPT-B-2020-0078 azonosító számú támogatás előleg a könnyűzenei rendezvények helyszínétől szolgáló kulturális létesítmények működtetése és fejlesztése céljából	7 700	1,5%	7 700	3,4%	0	100%
NKA 202139/04138 pályázat Zorán Komáromi koncertje megrendezésére támogatási előleg	-	0,0%	1 000	0,4%	1 000	-
EMMI EMT-TE-B-A-21-0530 Gulág - Tantermi előadások középiskolásoknak program támogatási előlege	-	0,0%	1 500	0,7%	1 500	-
EMMI VI/3655/2021 támogatás előlege Erődfeszt programsorozat megrendezésére támogatási előleg	-	0,0%	35 000	15,3%	35 000	-
NKA 209106/00030 pályázat Komáromi évszázadok fegyverei című kiállítás megrendezésére támogatási előleg	-	0,0%	700	0,3%	700	-

TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2020-01365 pályázat "Játszudvar" című projekt támogatási előlege	-	0,0%	5 000	2,2%	5 000	-
TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2020-01499 pályázat "Helyi mester - mesterien helyi" című projekt támogatási előlege	-	0,0%	1 250	0,5%	1 250	-
NKA 206107/13695 pályázat 4. Erődfeszt megrendezésére támogatási előleg	-	0,0%	1 000	0,4%	1 000	-
NKA 103106/02388 pályázat Monostori Erőd 150 éve című fotókiállítás megrendezésére támogatási előleg	-	0,0%	500	0,2%	500	-
NKA 102173/00298 pályázat Filmklub megvalósítására támogatási előleg	-	0,0%	800	0,4%	800	-
EMMI EMT-TE-B-A-21-0540 pályázat Egri csillagok musical megrendezésére támogatási előleg	-	0,0%	6 000	2,6%	6 000	-
Összesen (Mérlegérték):	508 610	100%	228 457	100%	-287 453	45%

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Csillagerőd belépőjegyeinek 2022 évi bevétele		0,0%	787	1,8%	787	-
Bevétel elhatárolások összesen		0,0%	787	1,8%	787	-
bankköltség	268	0,6%		0,0%	-268	0%
áramdíj, gázdíj	-32	-0,1%	140	0,3%	172	538%
eszköz bérleti díj	23	0,1%	285	0,7%	262	1239%
telefonköltség, internet szolgáltatás	35	0,1%	6	0,0%	-29	17%
munkabajárás költségtérítése	64	0,1%	145	0,3%	81	227%
kontrolling szolgáltatás	0	0,0%		0,0%	0	-
egyéb tárgyévet érintő költség	2	0,0%	13	0,0%	11	650%
Költség elhatárolások összesen	360	0,8%	589	1,4%	229	164%
kapott támogatások elhatárolása	45 118	99,2%	41 729	96,8%	-3 389	92%
Halasztott bevételek összesen	45 118	99,2%	41 729	96,8%	-3 389	92%
Mindösszesen:	45 478	100%	43 105	100%	-2 373	95%

A következő évre vonatkozóan befolyt bevétel elhatároláson, és a következő évi költség elhatároláson kívül a passzív időbeli elhatárolások között támogatásokat tart nyilván.

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"	1 772		1 772	0
HUSK/1101/2.3.1/0239.+NFÜ+MNV Zrt "Kerékpárút" támogatás	660		660	0
KDOP-2.1.1/B-09-2010-0011. + MNV Zrt + KVÖ Duna-bánya, kikötői fogadótér felújítás	26 813		313	26 500
SZT38215. Infrastruktúra fejlesztése - Kisberuházások	889		21	868
ME-JHSZ/J/846/3/2014 - Holokauszt Miniszterelnökség Civil Alap	340		340	0
NAV jogszabály alapú támogatás Online pénztárgép	2		2	0
1351/2014/KUKAB EMMI Működési támogatásból beruházás	16		16	0
Közönségforgalmi parkoló	3 700			3 700
Kikötői parkoló	749			749
Ágyú /Pohárdi József/	1 095		26	1 069
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-bánya tetején terv	150			150
Lőtér, Camping terv	1 590			1 590
Erőd könyv	1 276		119	1 157
21103-26-00438 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	240		109	131
21103-26-00476 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	30		11	19
Összesen:	45 118	0	3 389	41 729

II/B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok ezer forintban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	66 042	157%	194 790	372%	128 748	295%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0%	0	0%	0	-
Egyéb bevételek	336 264	798%	575 485	1099%	239 221	171%
Anyagjellegű ráfordítások	200 665	476%	426 867	815%	226 202	213%
Személyi jellegű ráfordítások	135 588	322%	238 735	456%	103 147	176%
Értékcsökkenési leírás	21 913	52%	40 353	77%	18 440	184%
Egyéb ráfordítás	1 998	5%	11 969	23%	9 971	599%
Üzemi eredmény	42 142	100%	52 351	100%	725 729	564%

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	66 042	100%	194 790	100%	128 748	295%
Export értékesítés nettó árbevétele	-	0%	-	0%	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	66 042	100%	194 790	100%	128 748	295%

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.	1 021		1 351		132%
Konferenciák étel, ital árbev.	1 552		34 639		2232%
Büfé árbevétele	8 673		22 203		256%
Egyéb továbbszámlázott bevétel	3 617		11 395		315%
Belépőjegyek árbev.	26 934		48 989		182%
Bérleti díjak bevét.	22 650		71 266		315%
Ifjúsági tábor szállás, étkezés	0		0		-
Egyéb szolg.árbev.	1 595		4 947		310%
Összesen	66 042	0	194 790	0	295%

1.2. Egyéb bevételek összetétele

adatok ezer forintban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	0,0%		0,0%	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	34	0,0%		0,0%	-34	0%
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg		0,0%		0,0%	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	315 630	93,9%	551 662	95,9%	236 032	175%
VPK mentesség miatti elszámolás	11 432	3,4%	19 763	3,4%	8 331	173%
Utólag kapott engedmény	46	0,0%		0,0%	-46	0%
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	44	0,0%	24	0,0%	-20	55%
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	9 074	2,7%	3 389	0,6%	-5 685	37%
Szállítói egyenleg rendezése			518	0,1%	518	-
Egyéb ki nem emelt bevételek	4	0,0%	129	0,0%	125	3225%
Összesen:	336 264	100%	575 485	100%	239 221	171%

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	54 807	15%	90 420	13%	35 613	165%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	132 529	37%	276 284	40%	143 755	208%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 974	1%	8 338	1%	4 364	210%
Eladott áruk beszerzési értéke	6 120	2%	44 543	6%	38 423	728%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	3 235	1%	7 282	1%	4 047	225%
Anyagjellegű ráfordítások	200 665	56%	426 867	60%	226 202	213%
Béreköltség	113 040	32%	188 433	27%	75 393	167%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	7 655	2%	19 284	3%	11 629	252%
Bérfelrakások	14 893	4%	31 018	4%	16 125	208%
Személyi jellegű ráfordítások	135 588	38%	238 735	34%	103 147	176%
Értékcsökkenési leírás	21 913	6%	40 353	7%	18 440	184%
Mindösszesen:	358 166	100%	705 955	100%	347 789	197%

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	1 652	2 800
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	170	3 996
Bérleti díj - épület	5 628	2 800
Bérleti díj - eszközök	20 217	37 693
Filmkölcsönzés	2 387	2 924
Karbantartási szolgáltatás	34 909	66 884
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	5 239	15 579
Oktatás és továbbképzés	594	694
Takarítás költségei	150	968
Postaköltség	195	403
Telefonköltség	1 338	3 544
Internet szolgáltatás díja	2 202	1 733
Csatornadój	100	
Hardver karbantartás díja, szoftver előfizetés	1 325	1 872
Fordítás, tolmácsolás		
Rovarirtás, növényvédelem	698	136
Fény és hangtechnikai szolgáltatás	2 305	14 332
Művészeti és produkciós szolgáltatás	12 389	80 436
Nyomdaipari és grafikai szolgáltatás		1 093
Műszaki szolgáltatás, villanszerelési szolgáltatás, turisztikai szakértő	4 733	4 208
Jogi szolgáltatás, jogdíjak	1 098	2 600
Könyvvizsgálat, kontrolling, ügyvitel	5 502	5 950
Pályázatok nevezési díjai	330	283
Dunai hajóztatás költségei		
Egészségügyi szolgáltatás díjai (üzemorvos, rendezvényre mentős)	1 062	1 443
Őrző védő szolgáltatás	24 913	16 953
Mosatás	117	391
Művészeti tanácsadás, szolgáltatás díja		2 250
Diákmunka		2 192
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	3 276	2 127
Igénybe vett szolgáltatások összesen	132 529	276 284

Az igénybe vett szolgáltatások értéke előző évhez képest kétszeresére emelkedett. A karbantartási költségek duplájára növekedését a Csillagerőd eszközeinek garanciális időszak fenntartásáért végzett időszakos kötelező karbantartási munkák állnak. A különböző rendezvényekhez kapcsolódó konténerek, faházak, díszlet bérleti díjak jelentős költség emelkedést okoztak. Az újraindítás követő rendezvények fellépői közel 68.047 eFt költség többletet okoztak a COVID miatti üzemelési időkieséshez viszonyítva.

1.3. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok ezer forintban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke		0,0%		0,0%		-
Bírságok kötbérek, kamatok	354	17,7%	54	0,5%	-300	15%
Céltartalék képzés		0,0%		0,0%		-
Készletek értékvesztése		0,0%	7 563	63,2%	7 563	-
Követelések értékvesztése		0,0%		0,0%		-
Behajthatatlan követelés leírt összege		0,0%		0,0%		-
Adók illetékek	54	2,7%	683	5,7%	629	1265%
Selejtezett készletek értéke	924	46,2%	185	1,5%	-739	20%
Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése		0,0%		0,0%		-
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése		0,0%		0,0%		-
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések		0,0%		0,0%		-
Kérítés nélküli belépőjegyek áfa összege	15	0,8%	16	0,1%	1	107%
Támogatás elszámolásokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség	296	14,8%	3 283	27,4%	2 987	1109%
Különféle egyéb ráfordítások	355	17,8%	185	1,5%	-170	52%
Összesen:	1 998	100%	11 969	100%	9 971	599%

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kapott osztalék és részesedés						
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége						
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Cash- pool számla kapott kamata						
Egyéb pénzügyintézetektől kapott kamat						
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7	-10,8%	231	-296,2%	224	3300%
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	7	-10,8%	231	-296,2%	224	3300%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége						
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség						
Pénzügyi műveletek bevételei	7	-11%	231	-296%	224	3300%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek						
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége						
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	-1%	0	-1%	0	-
Pénzügyintézet részére fizetendő kamat						
Egyéb fizetendő kamat						
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	72	-111%	309	-396%	237	429%
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	72	-111%	309	-396%	237	429%
Határidős ügyletek árfolyamvesztesége		-		-		-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamveszteség		-		-		-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	72	-111%	309	-396%	237	429%
Pénzügyi műveletek eredménye	-65	100%	-78	100%	-13	120%

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	42 077	52 273
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	21 913	40 353
- Terven felüli értékcsökkenés		
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint		
-Céltartalék képzés		
-Jogerős határozatban megállapított bírság	1	
-Adóévben elszámolt értékvesztés, követelés leírás		7 563
-Adóellenőrzés önellenőrzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg		
-Egyéb	15	16
Növelő tételek összesen	21 929	47 932
Adóalap csökkentő tételek		
-Elhatárolt veszteség felhasználása	21 046	29 926
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	21 913	40 353
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Tao.szerint		
-K+F közvetlen költsége		
-Behajtási költségátalány kivezetése		
Csökkentő tételek összesen	42 959	70 279
Adóalap	21 047	29 926
Számított adó	1 894	2 693
Közhasznú tevékenységre tekintettel adómentes	-1 841	-2 505
Fizetendő adó	53	188
Adózott eredmény	42 024	52 085

4.2. Egyéb adó

Helyi iparűzési adó kiszámítása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nettó árbevétel	66 042	58 677
- anyagköltség (51)	54 807	28
- ELÁBÉ	6 120	25 969
- közvetített szolgáltatások	3 235	0
Adóalap a vállalkozási tevékenységből	1 880	32 680
2% iparűzési adó	38	654
Iparűzési adó mentesség a Htv. 3.§. (2)-(3) bekezdése alapján	38	0
Iparűzési adó kötelezettség	0	654

4.3. Adózott eredmény

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	42 077	52 273
Fizetendő adó	53	188
Adózott eredmény	42 024	52 085

A Társasági szerződés 1.12. e) pontja alapján a Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

5. Az állami és városi feladatok elkülönítése

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Tárgyév		
		Erőd alap feladatok	Város feladatátvállalás	Társaság összesen	Erőd alap feladatok	Város feladatátvállalás	Társaság összesen
		c	d	e = c + d	f	g	h = f + g
a	b	c	d	e = c + d	f	g	h = f + g
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	55 818	10 224	66 042	160 457	34 333	194 790
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	55 818	10 224	66 042	160 457	34 333	194 790
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	266 264	70 000	336 264	467 335	108 150	575 485
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0			0
5.	Anyagköltség	49 823	4 984	54 807	84 371	6 049	90 420
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	98 913	33 616	132 529	211 678	64 606	276 284
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 921	53	3 974	8 274	64	8 338
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 653	2 467	6 120	23 668	20 875	44 543
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 004	231	3 235	4 619	2 663	7 282
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	159 314	41 351	200 665	332 610	94 257	426 867
10.	Béreköltség	85 926	27 114	113 040	159 618	28 815	188 433
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 125	2 530	7 655	15 581	3 703	19 284
12.	Bérráulékok	11 896	2 997	14 893	26 146	4 872	31 018
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	102 947	32 641	135 588	201 345	37 390	238 735
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21 913	0	21 913	39 604	749	40 353
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 891	107	1 998	11 530	439	11 969
	VII.sorból: értékvesztés			0	7 563		7 563
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	36 017	6 125	42 142	42 703	9 648	52 351
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 kamatjellegű bevételek			0			0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7		7	37	194	231
	17.sorból: értékelési különbözet			0			0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	7	0	7	37	194	231
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 kamatjellegű ráfordítások			0			0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0			0
21.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	63	9	72	105	204	309
	22.sorból: értékelési különbözet			0			0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	63	9	72	105	204	309
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-56	-9	-65	-68	-10	-78
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	35 961	6 116	42 077	42 635	9 638	52 273
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	45	8	53	154	34	188
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	35 916	6 108	42 024	42 481	9 604	52 085

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma még 2020. évben jelentősen megemelte a társaság rendelkezésére bocsátott működési támogatását, ami hozzájárult a társaság stabil pénzügyi működéséhez. A működési támogatás magasabb volumene tovább emelte a társaság pénzügyi stabilitását és lehetőséget biztosított beruházások indítására, valósítására.

Komárom Város Önkormányzata részben tudta átadni a feladatátvállalás finanszírozását szolgáló működési támogatás 2021. évre vonatkozó összegét. A különbözet utófinanszírozás formájában kerül kiegyenlítésre 2022-ben.

A járványhelyzet okozta év eleji zárlat, árbevétel kiesés ellenére, a szükséges támogatási források és a vártnál nagyobb volumenű működési bevételek lehetővé tették, hogy a Társaság 2021 évben mind az alapfeladatát, mind az átvállalt feladatát nyereség realizálása mellett tudta ellátni. A társaság a közfeladat átvállalásból származó kötelezettségét teljes mértékben teljesítette.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszám adatok

adatok ezer forintban

Bérfelvételek (E Ft)	Előző év				Tárgy év			
	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	20	7		27	24	15		39
Bérbizottság	90 801	15 607	6 632	113 040	135 788	43 602	9 044	188 434
Személyi jellegű egyéb kifizetés	4 076	1 618	1 961	7 655	9 663	4 535	5 086	19 284
Bérfelvételek	11 371	1 351	2 171	14 893	22 076	5 148	3 794	31 018

Bérfelvételek megbontása jogcímenként	Előző év				Tárgy év			
	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen
Szociális hozzájárulás	10 557	1 084	471	12 112	20 120	4 547	464	25 131
Szakképzési hozzájárulás	944	137	47	1 128	1 956	601	45	2 602
Közteher			1 653	1 653			3 285	3 285
Bérfelvételek összesen	11 501	1 221	2 171	14 893	22 076	5 148	3 794	31 018

A társaságnál 2021. évben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 27 főről 39 főre növekedett az előző évhez képest. A társaság a COVID 19 járvány miatti korlátozások feloldásával folyamatosan, több lépcsőben növelte mind a fizikai, mind pedig a szellemi dolgozói létszámát. Ezt megkövetelte a különböző telephelyek újraindítása, illetve a Csillagerőd vagyonkezelése. A szervezett rendezvények során a többlet munkaigényt leginkább egyszerűsített foglalkoztatás keretében elégíti ki a társaság.

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

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

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Vezető tisztségviselők	10 886	84%	14 917	88%	4 031	137%
Igazgatóság	-	-			0	
Felügyelő Bizottság	1 612	16%	2 129	12%	517	132%
Összesen:	12 498	100%	17 046	100%	4 548	136%

2. Ellenőrzések és önellenőrzések

A NAV a tárgyévben jogkövetési vizsgálatot végzett 2021. április 1 és 2021. június 30. közötti időszakra vonatkozólag. Megállapítás nem keletkezett.

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

Várakozásaink alapján a Covid 19 járvány következtében nem lesz látogatókat korlátozó intézkedés, egy az erők teljes évben nyitva lehetnek. A rendezvénynaptár is ennek megfelelően került kidolgozásra. A főbb programok megszervezésén folyamatosan dolgozik a Társaság, mint például színi előadások (Valahol Európában (január), Mennyit bír ki az ember (február), rendezvények (Nagy kokárda napok (március), ErőFeszt (április)). Július elején tervezzük a „Retro Fesztivál” megtartását, a hónap végén 1848/49-es komáromi csata élőben való újrakészítését. Nyáron a fiatalabb korosztály számára folyamatos több, hírnévvel rendelkező együttes fellépésével könnyűzenei fesztiválokat tartunk. Szeptember hónapban szeretnénk megrendezni a II. Világháborús hadijátékot. Októberi jelentős rendezvényünk a CACIB nemzetközi kutyakiállítás. Jelentős bevételű filmforgatás, 2022. első negyedévében már négy különböző forgatócsoportot fogadtunk.

Az Igmándi Erőd 2021-ben zárva lesz, hiszen elindul az „Interreg V-A Szlovákia-Magyarország együttműködési program, SKHU/1902/1.1/107 kódszámú pályázat KOMFORT címmel” projekt megvalósítása. 2021. augusztus 3-án elkészültek az engedélyezési és kiviteli tervek. 2021. október 8-án szerződést kötött a Pons Danubii Európai Területi Együttműködési Csoportosulással, mint projektmenedzser céggel a Monostori Erőd Nonprofit Kft. A projektmenedzser cég elkészíti a pénzügyi elszámolásokat, lehívja a támogatást, irányítja a belső folyamatokat és eljárásrendet, különféle egyéb adminisztrációs feladatokat lát el. 2022. március 23-én kötött szerződés a Társaság a K & P Kft-vel, aki a közbeszerzési eljárást bonyolítja le. A közbeszerzés várhatóan 2022. második negyedévében kiírásra kerül. A projekt lezárásáig az Igmándi Erőd nem lesz látogatható, így ez irányból bevétel nem várható.

A 2021. június 2-án ismét vagyonkezelésbe vett Csillagerőd folyamatosan üzemel, és nagyobb látogatói csoportokat fogad. 2022-ben több kamaraszínház eseménynek adott helyett, többek között a Női nem, a Mennyit bír ki az ember bemutatására került sor.

Komárom Város Önkormányzatával kötött 2022. évre szóló közművelődési megállapodásban szereplő 120 millió Ft támogatási összeg fedezetet biztosít a közfeladat elvégzése során felmerült költségek finanszírozására. A Jókai mozi üzemeltetése folyamatos, több stand-up rendezvény helyszínéül is szolgál a moziterem.

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

A 2022. február 24-én kirobbant ukrán-országi fegyveres konfliktus a Monostori Erőd Nonprofit Kft. működésére, tevékenységére és pénzügyi helyzetére nincs hatással.

Mérlegelve a fordulónap utáni eseményeket, véleményünk Monostori Erőd Nonprofit Kft működése stabil, pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott. A 2022. évi elfogadott üzleti tervek szerint alakult a bevételi illetve a kiadási oldal.

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, 2022. 05. 06.

képviselőre jogosult személy

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	527 582	-326 645
1.	Adózás előtti eredmény ±	42 077	52 273
	Ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	291 259	456 912
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 (+)	21 913	40 353
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		7 563
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	18 010	4 073
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	410 097	-280 153
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-11 241	-2 373
9.	Vevőkövetelés változása ±	6 783	-3 592
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-9 921	-48 017
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	49 917	-96 584
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-53	-188
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-3 912	-5 346 412
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-3 912	-5 346 412
15.			
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±		
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-11 432	5 182 451
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 ±	-11 432	5 182 451
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	512 238	-490 606
	Nyitó pénzeszköz állomány	41 512	553 750
	Záró pénzeszköz állomány	553 750	63 144