

Statisztikai számjel: 20640749-9103-572-11

Cégjegyzék száma: 11-09-014785

MONOSTORI ERŐD NONPROFIT KFT.

2900 Komárom, Duna-part Monostori Erőd

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. január 01. – 2022. december 31.

Kelt: Komárom, 2023. 05.18.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

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.
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: Kulturális és Innovációs Minisztérium)
A Társaság jelenlegi tulajdonosai a beszámoló összeállítás napján:	Komárom Város Önkormányzata Magyar Állam (képviseli: Kulturális és Innovációs Minisztérium)
A Magyar Állam tulajdonosi joggyakorlásának 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. május 26-ig.

2022. május 27-től hatályba lépő 1/2022 (V.26.) GFM rendelet az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről 1. számú mellékletében foglaltak alapján 2026. december 31-ig a tulajdonosi joggyakorló a Kulturális és Innovációs Minisztérium.

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 - 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:

5530 Kempingszolgáltatás

5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621 Rendezvényi étkeztetés

5914 Filmvetítés
 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 6832 Ingatlankezelés
 7219 Egyéb természettudományi műszaki kutatás, fejlesztés
 7220 Társadalomtudományi humán kutatás, fejlesztés
 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
 9102 Múzeumi tevékenység
 9319 Egyéb sporttevékenység
 9329 Máshová nem sorolható egyéb szórakozás, szabadidős tevékenység
 9499 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi 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 Nonprofit Kft-t 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 2022. évi alakulását a Kiegészítő melléklet V. Közhasznúsági melléklet fejezete mutatja be.

A Kulturális és Innovációs Minisztérium jogelődjével az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött közszolgáltatási szerződés azonosítója: 56726/2015/PKF, kelt: 2015. december 10. Utolsó módosítás száma: II/4801-3/2021/PKF (2021. május 17.)

Komárom Város Önkormányzatával kötött Közművelődési megállapodás 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 a Társaság Komárom Város Önkormányzatával kötött Közművelődési megállapodás alapján a Jókai Filmszínház ingatlan üzemeltetési és a közművelődési feladatait is ellátja.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött 2021. április 1-én kelt, SZT-128794 számú vagyonkezelési szerződésmódosítás alapján a Monostori Erőd Nonprofit Kft. a Csillagerőd vagyonkezelője. A szerződés hatályba lépésének napja: 2021. június 2.

A társaság képződött nyereségének felosztása

A Monostori Erőd Nonprofit Kft társasági szerződése tartalmazza, hogy a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik annak eldöntése, hogy a keletkezett nyereséget, illetve annak mely részét hogyan használja fel figyelemmel arra, hogy a közhasznú társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel a tagok között, azt csak a társasági szerződésben rögzített tevékenységre fordítható.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. 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

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:

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

1054 Budapest, Báthori u. 20. III/1.

Cégjegyzékszám: 01-09-681313

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

dr. Sugár Dezső Csaba (an.: Seres Mária Juliánna)
1121 Budapest, János Zsigmond utca 22. 1.1.
Kamarai tagság: 003651

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámítandó díj nettó 1.100.000,- 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 eredménykimutatás 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, mely nem amortizálódik.

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) a lineáris értékcsökkenési módszert alkalmazza.

A Társaság eszközeit várhatóan műszaki használhatóságuk időtartamáig használatban tartja, ezért – a személygépköcsi kivételével – nem tervez 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 értékelni.

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 előírás, 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. Mindezeket a 177.§. (72) bekezdése alapján a működési költségek fedezetére kapott támogatások tekintetében, valamint a 177.§. (84) bekezdése értelmében a tárgyi eszközöket érintő támogatás elszámolásánál alkalmazza az összemérés elvére való tekintettel. A támogatás bevételek időbeli elhatárolása a hivatkozott 77.§.(2) és 77.§.(4) pontoknak megfelelő.

2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja

2.4.1. 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.

2.4.2. 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 lejáratú időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – minősíteni kell.

A követelések minősítési kategóriái:

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

2.5. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A számviteli törvény 14.§ (4) bekezdése értelmében a számviteli politika keretében rögzíteni kell a vállalkozás által meghatározott értékelési szabályokat, a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulásúnak minősülő bevételek, költségek és ráfordítások körét, melyet az alábbiakban határozzunk meg a társaságunkra vonatkozóan.

a) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:

- az 50 M Ft-ot meghaladó káreseményből származó bevételek, ráfordítások
- behajthatatlannak minősített követelésekből elszámolt ráfordítások, amennyiben összegük meghaladja a tárgyévi egyéb ráfordítások 50%-át
- behajthatatlannak minősített követelésből befolyt bevételek, ha összegük meghaladja a tárgyévi egyéb bevételek 50 %-át

- az 50 M Ft-ot meghaladó elengedett kötelezettségekből származó bevétel
- a pénzügyi műveletek azon ráfordítása minősül kivételes nagyságúnak, amely értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításának 50 %-át
- a pénzügyi műveletek azon bevétele minősül kivételes nagyságúnak, amely értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek 50 %-át

b) Kivételes nagyságú vagy előfordulású gazdasági események:

- tartozásátvállaláskor a tartozást átvállalónál, ha az üzleti éven belül átvállalt tartozások üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- tartozásátvállaláskor annál, akitől átvállalták, ha az átvállalt tartozások üzleti éven belüli együttes összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 százalékát, továbbá akkor, ha az átvállalt tartozások együttes összegének az adózott eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- kötelezettség elengedésekor, ha az elengedett kötelezettségek üzleti éven belüli együttes összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 százalékát, továbbá akkor, ha az elengedett kötelezettségek együttes összegének az adózott eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen az üzleti éven belül átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- pénzeszközök visszafizetési kötelezettség nélküli átvételekor (ide nem értve a működési és beruházási célra kapott támogatásokat), ha az így - bármilyen jogcímen - átvett pénzeszközök üzleti éven belüli együttes értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- egyéb eszközök térítés nélküli átadásakor, ha az üzleti éven belül átadott egyéb eszközök átadáskori könyv szerinti értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke az év végén;
- egyéb eszközök térítés nélküli átvételekor, ha az így átvett egyéb eszközök éven belüli együttes piaci értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások esetében, ha az üzleti éven belül nyújtott szolgáltatások együttes bekerülési értéke meghaladja az anyagjellegű ráfordítások év végi értékének 20 százalékát, kivéve, ha e szolgáltatás cél szerinti támogatásból kerül finanszírozásra;
- térítés nélkül igénybe vett szolgáltatások esetében, ha az igénybe vett szolgáltatások éven belüli együttes piaci értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát stb.

2022-es gazdasági évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak, melyeket be kellene mutatni a kiegészítő mellékletben

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)	1,05	1,14	108,53%
Kötelezettségek aránya (%)	(Kötelezettségek)/(Források összesen)	98,54	98,07	99,52%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	(Hosszú lejáratú kötelezettségek)/(Források összesen)	95,92	90,75	94,61%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	(Rövid lejáratú kötelezettségek)/(Források összesen)	2,62	7,32	279,19%
Befektetett eszközök fedezete (%)	(Saját tőke)/(Befektetett eszközök)	1,08	1,23	114,35%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	(Adózott eredmény)/(Jegyzett tőke)	82,15	25,45	30,98%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	(Adózott eredmény)/(Saját tőke)	46,74	12,65	27,06%
Eszköz igényességi mutató	(Eszközök összesen)/(Saját tőke)	94,91	87,45	92,14%
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	(Tárgyi eszközök nettó értéke)/(Tárgyi eszközök bruttó értéke)	0,97	0,96	99,55%
Eszközök forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Eszközök összesen)	0,02	0,04	215,43%
Tárgyi eszközök forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Tárgyi eszközök)	0,02	0,04	226,98%
Készletek forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Készletek)	19,77	41,22	208,57%
Saját tőke forgási sebessége	(Értékesítés nettó árbevétele)/(Saját tőke)	1,75	3,47	198,51%

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)	26,65	5,34	20,04%
Adósságállomány arány (%)	(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség)/(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség + Saját tőke)	98,91	98,76	99,84%
Adósságszolgálati fedezeti mutató	(Adózott eredmény + Értékcsökkenés)/(Hosszú lejáratú kötelezettség esedékes törlesztő részlete)	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	(Saját tőke)/(Hátrasorolt kötelezettség + Hosszú lejáratú kötelezettség)	1,10	1,26	114,71%
Átlagos vevő futamidő (nap)	(Vevők)/(1 napi értékesítés nettó árbevétele)	16,42	14,77	89,96%
Átlagos szállító futamidő (nap)	(Szállítók)/1 napi anyag jellegű ráfordítások)	41,61	30,89	74,23%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	(Vevők)/(Szállítók)	18,00	34,82	193,37%

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év = 100%
Likviditási mutató I.	(Forgóeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,53	0,37	70,51%
Likviditási mutató II.	(Forgóeszközök-Készletek)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,49	0,36	72,92%
Likviditási mutató III.	(Pénzeszközök + Értékpapírok)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,23	0,31	134,78%
Likviditási mutató IV.	(Pénzeszközök)/(Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,23	0,31	134,78%
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	Változása (Előző év = 100%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	(Üzemi tevékenység eredménye)/(Értékesítés nettó árbevétele)	26,88	3,66	13,61%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	(Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele)	26,74	3,65	13,63%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	(Üzemi tevékenység eredménye)/(Saját tőke)	46,98	12,69	27,02%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	(Adózott eredmény) / (Saját tőke)	46,74	12,65	27,06%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	(Adózott eredmény)/(Eszközök összesen)	0,49	0,14	29,37%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	(Adózott eredmény)/(Értékesítés nettó árbevétele)	26,74	3,65	13,63%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	(Adózott eredmény)/(Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,51	0,16	31,00%
Bérrányos jövedelmezőség (%)	(Adózás előtti eredmény)/(Bérráfordítás)	27,74	6,26	22,57%
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	(Adózás előtti eredmény)/(Személyi jellegű ráfordítások)	21,90	5,06	23,10%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

A Társaság 2022. évi működését és bevételszerző képességét a COVID-19 világjárvány negatív utóhatásai már nem befolyásolták, hiszen a telephelyek egész évben, korlátozás nélkül tudták fogadni a látogatókat. Az előre eltervezett rendezvénynaptárat a Társaság meg tudta valósítani.

A 2022. február 24-én kialakult orosz-ukrán fegyveres konfliktus a Társaság üzemelésére nem, viszont működésére és jövedelmező képességére hatással volt. A központi forráselvonások következtében a 2022. október 4-én kelt, II/418-2/2022/PKF iktatószámú Támogatói okirat I. számú módosítása során (II/385-2/2022/PKF) a támogatási összeg 379.438.000,- Ft-ról 322.801.241,- Ft-ra csökkentésre került. A forráselvonás miatt a Társaság létszámleépítést hajtott

végre 2022 IV. negyedévében, továbbá az elszabaduló energiaárak következtében főként a villamosenergia fogyasztását minimalizálta.

2022. évi bevételek terv felett relaizálódtak. Ehhez nagymértékben hozzájárultak a különböző filmforgatási célú területbérletek, melyek éves szinten 151.137 eFt nettó árbevételhez juttatták a Társaságot.

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	10 319 780	97,6%	10 332 056	92,6%	12 276	100,1%
Immateriális javak	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Tárgyi eszközök	10 319 780	97,6%	10 332 056	92,6%	12 276	100,1%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Forgóeszközök	146 856	1,4%	304 979	2,7%	158 123	207,7%
Készletek	9 855	0,1%	10 738	0,1%	883	109,0%
Követelések	73 857	0,7%	43 600	0,4%	-30 257	59,0%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Pénzeszközök	63 144	0,6%	250 641	2,2%	187 497	396,9%
Aktív időbeli elhatárolás	109 187	1,0%	519 098	4,7%	409 911	475,4%
Eszközök összesen	10 575 823	100%	11 156 133	100%	580 310	105%
Saját tőke	111 433	0%	127 571	2%	16 138	114,5%
Jegyzett tőke	63 400	0,6%	63 400	0,6%	0	100,0%
Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Eredménytartalék	-4 052	0,0%	48 033	0,4%	52 085	1285,4%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Adózott eredmény	52 085	0,5%	16 138	0,1%	-35 947	31,0%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Kötelezettségek	10 421 285	98,5%	10 940 399	98,1%	519 114	105,0%
Hátrasorolt köt.	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Hosszú lejáratú köt.	10 144 163	95,9%	10 124 240	90,8%	-19 923	99,8%
Rövid lejáratú köt.	277 122	2,6%	816 159	7,3%	539 037	294,5%
Passzív időbeli elhatárolás	43 105	0,4%	88 163	0,8%	45 058	204,5%
Források összesen	10 575 823	100%	11 156 133	100%	580 310	105,5%

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	10 319 780	100,0%	10 332 056	100,0%	12 276	100,1%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
Összesen:	10 319 780	100%	10 332 056	100%	12 276	100,1%

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			4 005	17 046				21 051
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)								0
3. Térítés nélk. átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk. átadás								0
6. Társaságba vitt								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részselejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Átsorolás (megbontás, összevetés)								0
12. Bruttó érték záró állománya	0	0	4 005	17 046	0	0	0	21 051
13. Értécsökkenés nyitó állománya			4 005	17 046				21 051
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, összevetés)								0
27. Értécsökkenés záró állománya	0	0	4 005	17 046	0	0	0	21 051
28. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Záró állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0

Az immateriális javak körében tárgyévben sem beszerzés, sem kivezetés nem volt, így nem változott a bruttó értéke. Tekintettel arra, hogy a használatban, nyilvántartásban szereplő vagyoni

értékű jogok és szellemi termékek után már a teljes amortizáció elszámolásra került, így tárgyévben nem változott a halmozott értékcsökkenési leírás sem.

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékheylesbitése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	10 367 125	29 529	232 938	0	32 523	0	0	10 662 115
2. Tárgyevi beszerzés (beruh., felújítás)	20 845		37 891		49 317	5 511		113 564
3. Térítés nélk.átvétel - vagyonekezelésbe vétel	5 951				5 951			11 902
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 tárgyevi beszerzésből					-64 687			-64 687
12. Aktiválás előző évi beszerzésből								0
13. Átsorolás								0
14. Bruttó érték záró állománya	10 393 921	29 529	270 829	0	23 104	5 511	0	10 722 894
15. Értékcsökkenés nyitó állománya	193 555	622	148 158	0	0	0	0	342 335
16. Tárgyevi tervszerinti leírás	27 677		20 826					48 503
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyevi 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. Értékcsökkenés záró állománya	221 232	622	168 984	0	0	0	0	390 838
30. Nyitó állomány nettó értéke	10 173 570	28 907	84 780	0	32 523	0	0	10 319 780
31. Záró állomány nettó értéke	10 172 689	28 907	101 845	0	23 104	5 511	0	10 332 056

Az ingatlanok körében megvalósításra és üzembe helyezésre került az SKHU/1901/1.1/134 támogatási szerződésből finanszírozott Tanösvény kialakítása, a ZPT-B-2020-0078 számú támogatási szerződés alapján elvégzett Guyon terem kiépítése (6.415 eFt). Az SKHU/1902/1.1/107 számú támogatási szerződés célja az Igmándi Erőd fejlesztése, a projekt megvalósításához kapcsolódva új villamos csatlakozási hely kerül kiépítésre. Ennek kapcsán 5.242 eFt villamos fejlesztési hozzájárulást fizetett már a Társaság.

2022-ben az MNV Zrt. a vagyonkezelési szerződés részeként vagyonkezelésbe adta a Dunai bástyánál található kikötőt 5.951 eFt értékben.

Az ingatlanok körében elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 27.677 eFt volt.

A műszaki berendezések között kerülnek kimutatásra a korábbi években aktivált múzeumi tárgyak. A tárgyévben nem volt múzeumi tárgy vásárlás. A tárgyévben nem volt értékcsökkenése ezen eszközöknek.

Jelentősebb értékű, összesen 37.891eFt összes beruházás valósult meg az egyéb felszerelések körében, melyből a nagyobbakat kiemelve:

- az SKHU/1901/1.1/134 támogatási szerződésből finanszírozott Tanösvény kialakításához kapcsolódóan beszerzett eszközök (utcai lámpatestek, őrtorony rekonstrukció, kerítés)
- különböző színpadi technikák (lámpa, reflektor, hangosító fedése)
- csúszásmentes, rétegelt lemezpadló a színpadra és nézőtérre
- kültéri taposók
- energiamenedzsment rendszer kialakítása a Csillagerődben
- kazán és hőlégfűvők
- számítógép szerver konfiguráció
- számítógépek monitorokkal.

E körben megvalósított beruházások forrását az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött II/13578/2020/PKF számú támogatási szerződésben biztosított beruházási tétel képezte.

Az egyéb berendezéseknél tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 20.826 eFt volt.

A tárgyi eszközök körében tárgyévben nem volt selejtezés, értékesítés. 2016-ban a Káptalasi Erőd beruházás és az Igmándi Erődön tervezett beruházások előkészítő munkálataihoz felmerült kiadások továbbra is a befejezetlen beruházások között szerepelnek változatlan értéken. Ezen kívül az Igmándi Erőd felújítás folyamatban lévő tételei jelennek meg a befejezetlen beruházások körében. Év végén a nyitott beruházások mérlegértéke így összesen 23.104 eFt.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgyév		
	Bruttó	Halmozott értéksökkenés	Nettó	Bruttó	Halmozott értéksökkenés	Nettó
Vagyonkezelt telkek						
Monostori-Erőd telek	333 000	0	333 000	333 000	0	333 000
Vagyonkezelt ültetvények						
Monostori-Erőd hőserdő	1 648	1 444	204	1 648	1 526	122
HUSK-0239.Növénytelep.kerékpút	16 514	5 395	11 119	16 514	6 221	10 293
Parkosítás - zöldtető Csillagerőd	157 132	2 751	154 381	157 132	7 465	149 667
SKHU/1901/1.1/134 Tanösvény kialakítása				3 078	0	3 078
Vagyonkezelt épületek						
Monostori Erőd	3 445 104	42 666	3 402 438	3 445 105	45 825	3 399 280
Igmándi Erőd	968 000		968 000	968 000		968 000
Csillagerőd	4 726 329		4 726 329	4 726 329		4 726 329
Vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházások						
Monostori Erőd	2 674	3	2 671	9 224	144	9 080
Jókai Mozi	8 572	87	8 485	8 572	601	7 971
Vagyonkezelt egyéb épületek, építmények						
Egyéb építmények - Monostori Erőd	350 800	113 130	237 670	362 726	120 801	241 925
Egyéb építmények - Csillagerőd	318 753	5 580	313 173	318 753	15 143	303 610
Egyéb építmények - Czibor	15 065	312	14 753	15 065	1 216	13 849
Vagyoni értékű jogok - Monostori Erőd	23 533	22 186	1 347	28 774	22 289	6 485
Vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházások	0	0	0	0	0	0
Összesen:	10 367 124	193 554	10 173 570	10 393 920	221 231	10 172 689

A befejezetlen beruházások alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	10 109	32 523
Beszerzés	5 346 412	49 317
Egyéb növekedés	0	5 951
Tárgyévi ráfordítás	0	0
Aktiválás	-5 323 998	-64 687
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
Záró	32 523	23 104

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéksökkenése 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	0				0		
Szellemi termékek	0				0		
További imm. javak					0		
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 677				27 677		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 826				20 826		
Tenyészállatok					0		
Tárgyi eszközök összesen	48 503	0	0	0	48 503	0	0
Mindösszesen:	48 503	0	0	0	48 503	0	0

1.2. Forgóeszközök elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	9 855	6,7%	10 738	3,5%	883	109,0%
Követelések	73 857	50,3%	43 600	14,3%	-30 257	59,0%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Pénzeszközök	63 144	43,0%	250 641	82,2%	187 497	396,9%
Összesen:	146 856	100%	304 979	100%	158 123	208%

1.2.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány = 100%
Anyagok	953	57		1 010	106,0%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			0	-
Növendék, hízó és egyéb állatok	0			0	-
Késztermékek	0			0	-
Áruk	8 902	826		9 728	109,3%
Közvetített szolgáltatások	0			0	0,0%
Összesen:	9 855	883	0	10 738	109,0%

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány = 100%
Vevők	8 762	9 150		17 912	204,4%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	-
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0			0	-
Váltókövetelés	0			0	-
Egyéb követelés	65 095		39 407	25 688	39,5%
Összesen:	73 857	9 150	39 407	43 600	59,0%

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	3 530	40%	2 061	12%	-1 469	58%
Határidőn túli:						
- 1-30 nap	4 547	52%	3 519	20%	-1 028	77%
- 31-60 nap	360	4%	9 548	53%	9 188	2652%
- 61-90 nap	0	0%		0%	0	-
- 91-180 nap	52	1%		0%	-52	0%
- 181-360 nap	273	3%	5 437	30%	5 164	1992%
- 360 napon túli	0	-		0%	0	-
Értékvesztés		-	-2 653		-2 653	-
Értékvesztés előző évekről		-		-	0	-
Összesen (Mérlegérték):	8 762	100%	17 912	100%	9 150	204%

Az EMI Sound Kft. és Szabó Enikő egyéni vállalkozóval szembeni vevőkövetelésre 50% értékvesztés képzésére az alábbi összegben került sor tárgyévben.

Kategóriák	Előző év		Tárgy év		Változás		
	Tartozás	Érték- vesztés	Tartozás	Érték- vesztés	Tartozás	Érték- vesztés visszairás	Érték- vesztés elszámolás
100%					0		
50%			5 306	2 653	5 306		2 653
%					0		
%					0		
Összesen:	0	0	5 306	2 653	5 306	0	2 653

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	3 938	6,05%	963	3,75%	-2 975	24%
Áthúzódó ÁFA követelés	3 584	5,51%	7 230	28,15%	3 646	201,7%
SZÉP kártya követelés	0	0,00%	19	0,07%	19	-
Szállítóval szembeni követelés	6 941	10,66%	1 724	6,71%	-5 217	24,8%
NAV adófolyószámlán kimutatott túlfizetés	50 549	77,65%	10 163	39,56%	-40 386	20,1%
Óvadék	80	0,12%		0,00%	-80	0,0%
Kapott előleg áfa tartalma		0,00%	5 589	21,76%	5 589	-
Egyéb	3	-		-	-3	0,0%
Összesen (Mérlegérték):	65 095	100%	25 688	100%	-39 407	39,5%

Az egyéb követelések értékének jelentősebb változását a NAV folyószámlán előző év utolsó napján fennálló 50.549 eFt-os túlfizetésének szinte teljes összegű felhasználása eredményezte. Emellett csökkentek a szállítói túlfizetések és megjelent a kapott előleg ÁFA tartalmának nyilvántartása.

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

1.2.4. Értékvesztés mérlegképpenkénti alakulása

A képzett értékvesztés mérlegképpenként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképpen	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Előző év = 100%
Befektetett pénzügyi eszközök	0			0	-
Készlet	7 563			7 563	100,0%
Követelés	0	2 653		2 653	-
Értékpapír	0			0	-
Összesen:	7 563	2 653	0	10 216	135,1%

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	2 639	4,2%	3 220	1,3%	581	122%
Bankbetétek	60 505	95,8%	247 421	98,7%	186 916	409%
ebből: saját betétszámla	60 505	95,8%	247 421	98,7%	186 916	409%
Cash-pool betétszámla	0	-	0	-	0	-
Összesen:	63 144	100%	250 641	100%	187 497	397%

A pénzeszközök záró értékében, de elkülönített bankszámlán szerepel az Igmándi Erőd felújítására elnyert támogatás egy részének előleg formájában biztosított, de még a beruházáshoz fel nem használt összege, ami 145.678 eFt.

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	11,16%	12 181	2,35%	0	100,0%
Terembérlet bevétel	1 000	1%	0	0,00%	-1 000	0,0%
Működési támogatás KVV-től	58 145	53%	120 000	23,12%	61 855	206,4%
Működési támogatás EMMI-től			338 226	65,16%	338 226	-
Pályázatokból járó támogatások	36 518	33%	47 085	9,07%	10 567	128,9%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	107 844	98,77%	517 492	99,69%	409 648	479,9%
Tagdíj	78	0,07%		0,00%	-78	0,0%
Biztosítási díjak	1 113	1,02%	815	0,16%	-298	73,2%
Bérleti és karbantartási költségek	152		710	0,14%	558	467,1%
Előfizetési díjak			81	0,02%	81	-
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 343	1,23%	1 606	0,31%	263	119,6%
				-	0	-
Halasztott ráfordítások összesen:		0%		-	0	-
Mindösszesen:	109 187	100%	519 098	100%	409 911	475,4%

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 időszaki bemutatására kell törekedni. Így az összemérés és a teljesség elvének érvényesülése érdekében a társaság 2018. évtől kezdve, majd 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 2022. évben felmerült költségek elszámolásával jogosult, de az elszámolása fordulónapig nem történt meg. Az

EFOP támogatás elszámolása, ellenőrzési szakasza a beszámoló összeállításakor továbbra is folyamatban volt, ezért az elszámolás véglegesítésére, a fennmaradt követelés kiutalására még nem került sor, így az elhatárolás fordulónapon még változatlan összegű. Ezen felül 2022. évben több pályázati forrásból finanszírozott rendezvény került megrendezésre, melynek elszámolása áthúzódik 2023. üzleti évre, így a járó támogatás része összesen 47.085 eFt összegben elhatárolásra került.

Komárom Város Önkormányzata a 2022. üzleti évre 120.000 eFt működési támogatást biztosított, melynek elszámolása nem történt meg fordulónapiig, ezért a teljes bevételt időbeli elhatárolásként mutatjuk be. Mivel az Önkormányzat tárgyévben nem utalta ki teljes összegében az szerződésben rögzített támogatási összeget, így a teljes támogatás 50%-a 2023. évben fog pénzügyileg rendeződni.

A költség elhatárolások közel azonos nagyságrendben merültek fel, kiugró nagyságrendő tétel nincs.

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	56,9%	63 400	49,7%	0	100,0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	-4 052	-3,6%	48 033	37,7%	52 085	1285,4%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	52 085	46,7%	16 138	12,7%	-35 947	31,0%
Összesen:	111 433	100%	127 571	100%	16 138	114,8%

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	63 400	0	0	-4 052	0	0	52 085	111 433
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba				52 085				52 085
Tárgyévi eredmény							16 138	16 138
Növekedés összesen	0	0	0	52 085	0	0	16 138	68 223
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között							-52 085	-52 085
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba								0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	-52 085	-52 085
Záró egyenleg	63 400	0	0	48 033	0	0	120 308	127 571

Az eredmény alakulásában nagy szerepet játszott, hogy a tulajdonosi fenntartóktól kapott működési támogatások fedezték a Társaság személyi és dologi kiadásainak jelentős részét, így a saját bevétel egy része már eredményt képezhetett. Továbbá a tervezettnél jóval 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 10.124.240 E Ft, mely a Monostori Erőd, Igmándi Erőd, valamint a Csillagerőd vagyoni elemek vagyongazdálkodási szerződés alapján 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 Nonprofit Kft. által kezelt vagyon értéke 2022.12.31-én				
Eszköz főkönyvi száma	Vagyongazdálkodási eszközcsoport megnevezése	Bruttó értéke	Halmazott értékcsökkenése	Nettó értéke
Monostori Erőd ingatlan				
121	Telek, ültetvény	351 163 eFt	7 747 eFt	343 416 eFt
122	Épület	3 445 105 eFt	45 825 eFt	3 399 280 eFt

123	Egyéb építmény	353 217 eFt	120 593 eFt	232 624 eFt
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	23 532 eFt	22 218 eFt	1 314 eFt
Igmándi Erőd ingatlan				
122	Épület	968 000 eFt	0 eFt	968 000 eFt
Csillagerőd ingatlan				
121	Telek, ültetvény	157 132 eFt	7 465 eFt	149 667 eFt
122	Épület	4 726 329 eFt	0 eFt	4 726 329 eFt
123	Egyéb építmény	318 753 eFt	15 143 eFt	303 610 eFt
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog			0 eFt
Vagyonkezelési szerződéssel alátámasztott kezelt vagyoni elemek		10 343 231 eFt	218 991 eFt	10 124 240 eFt
1212	Ültetvények	3 078 eFt	0 eFt	3 078 eFt
122	Épületre ráaktiválás - Monostori Erőd	9 224 eFt	144 eFt	9 080 eFt
122	Idegen tulajdonon végzett felújítás - Mozi	8 572 eFt	601 eFt	7 971 eFt
123	Egyéb építmény - Monostori Erőd	9 508 eFt	208 eFt	9 300 eFt
123	Egyéb építmény - Czibor emlékpark alépítmény	15 065 eFt	1 216 eFt	13 849 eFt
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog Monostori Erőd	5 242 eFt	71 eFt	5 171 eFt
Vagyonkezelési szerződéssel alá nem támasztott kezelt vagyoni elemek		50 689 eFt	2 240 eFt	48 449 eFt
Ingatlanok értéke összesen		10 393 920 eFt	221 231 eFt	10 172 689 eFt

A társaság tárgyévben hitellel nem rendelkezett, kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	-	0	-	0	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	10 144 163	97,3%	10 124 240	92,5%	-19 923	99,8%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 144 163	97,3%	10 124 240	92,5%	-19 923	99,8%

Vevőktől kapott előlegek	0	0,0%	26 289	0,2%	26 289	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	48 665	0,5%	51 447	0,5%	2 782	105,7%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	228 457	2,2%	738 423	6,7%	509 966	323,2%
Rövid lejáratú kötelezettségek	277 122	2,7%	816 159	7,5%	539 037	294,5%
Mindösszesen:	10 421 285	100%	10 940 399	100%	519 114	105,0%

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettség állománya bővült a Dunai bástya kikötő 5.951 eFt értéken történő vagyonkezelésbe vételével és csökkent a vagyonkezelésben lévő vagyoni elemek körében elszámolt értékcsökkenési leírás összegével. Egyenlegében 19.923 EFt-tal csökkent a kötelezettség összege.

2.3.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség elemzése

A társaság nem rendelkezik kapcsolt vállalkozással.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Előző év = 100%
Rövid lejáratú kölcsönök	0			0	-
Rövid lejáratú hitelek	0			0	-
Vevőktől kapott előlegek	0	26 289		26 289	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	48 665	2 782	0	51 447	105,7%
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	228 457	509 966	0	738 423	323,2%
Összesen:	277 122	539 037	0	816 159	294,5%

A rövid lejáratú kötelezettségek záró egyenlege filmforgatáshoz kapcsolódóan kapott előleget, szállítói kötelezettségeket, az aktuális adó és járulék kötelezettségek összegét, valamint az elszámolandó támogatási előlegeket tartalmazza. A Társaság bevételeiből és a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott működési támogatásokból kötelezettségeit határidőben kifizette, így fordulónapon jelentős összegű lejárt kötelezettséggel nem rendelkezett.

A szállítói partnerei felé fennálló kötelezettségei az alábbi korosítás szerinti csoportba sorolhatóak:

- nem lejárt kötelezettség: 50.604 eFt
- 30 napon belül lejárt szállítói kötelezettség: 843 eFt
- 31 – 90 nap között lejárt szállítói kötelezettség nincs
- 91 – 180 nap között lejárt szállítói kötelezettség nincs
- 181 napon túl lejárt szállítói kötelezettség nincs

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételében és állományváltozásában kiugró a növekedés, mert e mérlegsoron került kimutatásra az összes év végén nyitott támogatási előlegek összege. Ezen felül a kötelezettség még a NAV és önkormányzat felé fennálló aktuális adótartozások, a december havi bérek és letiltások, kapott kaució.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
NAV folyószámlán nyilvántartott adókötelezettség	22 464	9,8%	8 298	1,1%	-14 166
Önkormányzattal szemben kimutatott kötelezettség	654	0,3%	3 402	0,5%	2 748
Jövedelem elszámolás	13 444	5,9%	11 453	1,6%	-1 991
Letiltás	220	0,1%	319	0,0%	99
Kapott kaució	-	0,0%	1 000	0,1%	1 000
EMMI látványterv támogatási előlege	9 965	4,4%	9 965	1,3%	0
EFOP támogatási előleg	2 427	1,1%	2 427	0,3%	0
EMMI II/418-2/2022/PKF működési támogatás	-	0,0%	322 801	43,7%	322 801
EMMI II/13578/2020/PFK iktatószámú támogatás előleg a Komáromi Erődrendszer fejlesztése és működtetése céljából	118 833	52,0%	118 833	16,1%	0
EMMI KBFT-E-22-1221 EPER kulturális bértámogatás támogatási előleg	-	0,0%	18 263	2,5%	18 263
EMMI ZPT-B-2020-0078 azonosító számú támogatás előleg a könnyűzenei rendezvények helyszínül szolgáló kulturális létesítmények működtetése és fejlesztése céljából	7 700	3,4%	7 627	1,0%	-73
NKA 202139/04138 pályázat Zorán Komáromi koncertje megrendezésére támogatási előleg	1 000	0,4%	-	0,0%	-1 000
EMMI EMT-TE-B-A-21-0530 Gulág - Tantermi előadások középiskolásoknak program támogatási előlege	1 500	0,7%	1 500	0,2%	0

EMMI VI/3655/2021 támogatás előlege Erődfeszt programsorozat megrendezésére támogatási előleg	35 000	15,3%	-	0,0%	-35 000
NKA 209106/00030 pályázat Komáromi évszázadok fegyverei című kiállítás megrendezésére támogatási előleg	700	0,3%	700	0,1%	0
TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2020-01365 pályázat "Játszudvar" című projekt támogatási előlege	5 000	2,2%	-	0,0%	-5 000
TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2020-01499 pályázat "Helyi mester - mesterien helyi" című projekt támogatási előlege	1 250	0,5%	-	0,0%	-1 250
NKA 206107/13695 pályázat 4. Erődfeszt megrendezésére támogatási előleg	1 000	0,4%	1 000	0,1%	0
NKA 103106/02388 pályázat Monostori Erőd 150 éve című fotókiállítás megrendezésére támogatási előleg	500	0,2%	-	0,0%	-500
NKA 102173/00298 pályázat Filmklub megvalósítására támogatási előleg	800	0,4%	800	0,1%	0
EGY/22-FA0203/101746 Pályaorientációs Mozgókép. Támogatási előleg	-	-	1 440	0,2%	1 440
Interreg SKHU Igmándi erőd fejlesztésre támogatási előleg	-	-	162 595	22,0%	162 595
Komárom Város Önkormányzata működési támogatás előleg	-	-	60 000	8,1%	60 000
EMMI EMT-TE-B-A-21-0540 pályázat Egri csillagok musical megrendezésére támogatási előleg	6 000	2,6%	6 000	0,8%	0
Összesen (Mérlegérték):	228 457	100%	738 423	100%	286 431

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

2.4.1. 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	787	1,8%	0	-	-787	-

Bevétel elhatárolások összesen	787	1,8%	0	-	-787	-
áramdíj, gázdíj, vízdíj, karbantartási díj	140	0,3%	163	0,2%	23	116,4%
eszköz, szoftver bérleti díj	285	0,7%	126	0,1%	-159	44,2%
telefonköltség, internet szolgáltatás	6	0,0%		0,0%	-6	0,0%
munkabajárás költségtérítése	145	0,3%		0,0%	-145	0,0%
táppénz hozzájárulás	0	0,0%	93	0,1%	93	-
egyéb tárgyévet érintő költség	13	0,0%	250	0,3%	237	1 923,1%
Költség elhatárolások összesen	589	1,4%	632	0,7%	43	107,3%
kapott támogatások elhatárolása	41 729	96,8%	87 531	99,3%	45 802	209,8%
Halasztott bevételek összesen	41 729	96,8%	87 531	99,3%	45 802	209,8%
Mindösszesen:	43 105	100,0%	88 163	100,0%	45 058	204,5%

A következő évet terhelő költség elhatároláson kívül a kapott támogatások is a passzív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra.

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

2.4.2. A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
KP/4014-4/2021 Komárom Város beruházási célú támogatása		36 855	2 376	34 479
Interreg Komfort SKHU 1902/1. 1/107 Igmándi Erőd beruházási célú támogatása		11 699		11 699
KDOP-2.1.1/B-09-2010-0011. + MNV Zrt + KVÖ Dunai bástya, kikötői fogadótér felújítás	26 500			26 500
SZT38215. Infrastruktúra fejlesztése - Kisberuházások	868		21	847
Közönségforgalmi parkoló	3 700			3 700
Kikötői parkoló	749			749
Ágyú /Pohárdi József/	1 069		26	1 043
Árkásztábor terv	2 900			2 900
Tűzszerészeti Múzeum terv	750			750
Tűzszerészeti M. kiállítótér terv	315			315
Hungarikum Kintin terv	206			206
Árkásztábor bontás terv	25			25
Árkásztábor terv	1 600			1 600
Kilátó terasz a Dunai bástya tetején terv	150			150
Lőtér, Camping terv	1 590			1 590
Erőd könyv	1 157		209	948

21103-26-00438 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	131		109	22
21103-26-00476 közfoglalkoztatottak támogatása eszközre	19		11	8
Összesen:	41 729	48 554	2 752	87 531

II/B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az üzemi eredmény összetevői

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	194 790	372%	442 668	2734%	247 878	227,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0%	0	0%	0	-
Egyéb bevételek	575 485	1099%	558 749	3451%	-16 736	97,1%
Anyagijellegű ráfordítások	426 867	815%	607 927	3754%	181 060	142,4%
Személyi jellegű ráfordítások	238 735	456%	320 609	1980%	81 874	134,3%
Értécsökkenési leírás	40 353	77%	48 503	300%	8 150	120,2%
Egyéb ráfordítás	11 969	23%	8 185	51%	-3 784	68,4%
Üzemi eredmény	52 351	100%	16 193	100%	-36 158	30,9%

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	194 790	100%	442 668	100%	247 878	227,3%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	-	0	-	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	194 790	100%	442 668	100%	247 878	227,3%

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.	1 351	-	4 438	-	328%
Konferenciák étel, ital árbev.	34 639	-	16 066	-	46%
Büfé árbevétele	22 203	-	52 626	-	237%
Egyéb tovább számlázott bevétel	11 395	-	28 501	-	250%
Belépőjegyek árbev.	48 989	-	160 342	-	327%
Bérleti díjak bevét.	71 266	-	175 258	-	246%
Egyéb szolg.árbev.	4 947	-	5 437	-	110%
Összesen	194 790	0	442 668	0	227%

1.2. Egyéb bevételek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek		0,0%	196	0,0%	196	-
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés		-	10	0,0%	10	-
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg		-		0,0%	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	551 662	95,9%	513 117	91,8%	-38 545	93,0%
VPK mentesség miatti elszámolás	19 763	3,4%	25 874	4,6%	6 111	130,9%
Utólag kapott engedmény		-		0,0%	0	-
Céltartalék felhasználása		-		0,0%	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	24	0,0%	18	0,0%	-6	75,0%
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	3 389	0,6%	19 221	3,4%	15 832	567,2%
Szállítói egyenleg rendezése	518			0,0%	-518	0,0%
Egyéb ki nem emelt bevételek	129	0,0%	313	0,1%	184	242,6%
Összesen:	575 485	100%	558 749	100%	-16 736	97,1%

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	90 420	13%	186 271	19%	95 851	206,0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	276 284	39%	353 878	37%	77 594	128,1%
Egyéb szolgáltatások értéke	8 338	1%	14 141	1%	5 803	169,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	44 543	6%	44 784	5%	241	100,5%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	7 282	1%	8 853	1%	1 571	121,6%
Anyagjellegű ráfordítások	426 867	60%	607 927	62%	181 060	142,4%
Béreköltség	188 433	27%	259 051	27%	70 618	137,5%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	19 284	3%	29 419	3%	10 135	152,6%
Bérfelrakások	31 018	4%	32 139	3%	1 121	103,6%
Személyi jellegű ráfordítások	238 735	34%	320 609	33%	81 874	134,3%
Értékcsökkenési leírás	40 353	6%	48 503	6%	8 150	120,2%
Mindösszesen:	705 955	100%	977 039	100%	271 084	138,4%

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

Igénybe vett szolgáltatások részletezése	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Szemétszállítás díja	2 800	2 503
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	3 996	3 132
Bérleti díj - épület	2 800	4 469
Bérleti díj - eszközök	37 693	29 776
Filmkölcsönzés	2 924	11 704
Karbantartási szolgáltatás	66 884	71 299
Hírdetés, reklám, propaganda költségei	15 579	19 542
Oktatás és továbbképzés, konferencia díjak	694	502
Takarítás költségei	968	0
Postaköltség	403	508
Telefonköltség	3 544	2 338
Internet szolgáltatás díja	1 733	2 040
Csatornadíj		638
Hardver karbantartás díja, szoftver előfizetés	1 872	3 275
Fordítás, tolmácsolás		54
Rovarirtás, növényvédelem	136	268
Fény és hangtechnikai szolgáltatás	14 332	25 182
Művészeti és produkciós szolgáltatás	80 436	117 204
Nyomdaipari és grafikai szolgáltatás	1 093	143
Műszaki szolgáltatás, villanszerelési szolgáltatás, turisztikai szakértő	4 208	8 937
Jogi szolgáltatás, jogdíjak	2 600	5 236
Könyvvizsgálat, kontrolling, ügyvitel	5 950	6 495
Pályázatok nevezési díjai	283	445
Egészségügyi szolgáltatás díjai (üzemorvos, rendezvényre mentős)	1 443	2 082
Őrző védő szolgáltatás	16 953	6 482
Mosatás	391	395
Művészeti tanácsadás, szolgáltatás díja	2 250	9 350
Diákmunka	2 192	619
Stratégiai fejlesztési program		9 965
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	2 127	9 295
Igénybe vett szolgáltatások összesen	276 284	353 878

Az igénybe vett szolgáltatások értéke előző évhez képest 28,1%-kal emelkedett. A hirdetés és reklám költségek emelkedését a teljes éves nyitva tartás és folyamatos programok reklámozása indokolja.

A művészeti és produkciós szolgáltatások jelentősen megemelkedtek, hiszen a teljes éves üzemelés költségei egy részlegesen működő 2021-es év költségeit természetesen meghaladják.

Az őrző – védő szolgáltatások díjai csökkentek, mert a társaság részben saját munkavállalók beosztásával tudta megoldani ezt a feladatot, csökkentve ezen költségeket.

1.3. Egyéb ráfordítások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke		0,0%		0,0%	0	-
Bírságok kötbérek, kamatok	54	0,5%	184	2,2%	130	340,7%
Céltartalék képzés		0,0%		0,0%	0	-
Készletek értékvesztése	7 563	63,2%		0,0%	-7 563	0,0%
Követelések értékvesztése		0,0%	2 653	32,4%	2 653	-
Behajthatatlan követelés leírt összege		0,0%		0,0%	0	-
Adók illetékek	683	5,7%	4 085	49,9%	3 402	598,1%
Selejtezett készletek értéke	185	1,5%	139	1,7%	-46	75,1%
Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése		0,0%		0,0%	0	-
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése		0,0%		0,0%	0	-
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések		0,0%	1 040	12,7%	1 040	-
Térítés nélküli belépőjegyek áfa összege	16	0,1%	38	0,5%	22	237,5%
Támogatás elszámolásokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség	3 283	27,4%		0,0%	-3 283	0,0%
Különféle egyéb ráfordítások	185	1,5%	46	0,6%	-139	24,9%
Összesen:	11 969	100%	8 185	100%	-3 784	68,4%

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Előző év = 100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kapott osztalék és részesedés		-		-	0	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		-		-	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		-		-	0	-
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		-		-	0	-
Cash- pool számla kapott kamata		-		-	0	-
Egyéb pénzintézetől kapott kamat		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	231	100,0%	342	100,00%	111	148,1%
Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	231	100,0%	342	100,00%	111	148,1%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége		-		-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek bevételei	231	100,0%	342	100,00%	111	148,1%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		-		-	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		-		-	0	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		-		-	0	-
Pénzügyintézet részére fizetendő kamat		-		-	0	-
Egyéb fizetendő kamat		-		-	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		-		-		-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	309	100,0%	316	100,00%	7	102,3%
Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	309	100,0%	250	79,11%	-59	80,9%
Határidős ügyletek árfolyamvesztesége		-		-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamveszteség		-	66	20,89%	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	309	100,0%	316	100,00%	7	102,3%
Pénzügyi műveletek eredménye	-78		26		104	133,3%

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	52 273	16 219
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	40 353	48 503
- Terven felüli értékcsökkenés		
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint		
-Céltartalék képzés		
-Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség		130
-Jogerős határozatban megállapított bírság		30
-Adóévben elszámolt értékvesztés, követelés leírás	7 563	2 653
-Adóellenőrzés önellenőrzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg		
-Egyéb	16	38
Növelő tételek összesen	47 932	51 354
Adóalap csökkentő tételek		
-Elhatárolt veszteség felhasználása	29 926	9 535
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	40 353	48 503
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Tao.szerint		
-K+F közvetlen költsége		
-Behajtási költségátalány kivezetése		
Csökkentő tételek összesen	70 279	58 038
Adóalap	29 926	9 535
Számított adó	2 693	858
Közhasznú tevékenységre tekintettel adómentes	-2 505	-777
Fizetendő adó	188	81
Adózott eredmény	52 085	16 138

4.2. Egyéb adó

Helyi iparűzési adó kiszámítása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nettó árbevétel	194 790	442 668
- anyagköltség (51)	90 420	186 271
- ELÁBÉ	44 543	44 784
- közvetített szolgáltatások	7 282	8 853
Adóalap a vállalkozási tevékenységből	52 545	202 760
2% iparűzési adó	1 051	4 055
Iparűzési adó mentesség a Htv. 3.§. (2)-(3) bekezdése alapján	1 051	0
Iparűzési adó kötelezettség	0	4 055

4.3. Adózott eredmény

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	52 273	16 219
Fizetendő adó	188	81
Adózott eredmény	52 085	16 138

5. Az állami és városi feladatok elkülönítése

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Tárgyév		
		Erőd alap feladatok	Város feladatátvállalás	Társaság összesen	Erőd alap feladatok	Város feladat- átvállalás	Társaság összesen
a	b	c	d	e = c + d	f	g	h = f + g
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	160 457	34 333	194 790	406 203	36 465	442 668
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	160 457	34 333	194 790	406 203	36 465	442 668
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	467 335	108 150	575 485	436 897	121 852	558 749
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			0			0
5.	Anyagköltség	84 371	6 049	90 420	174 867	11 404	186 271
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	211 678	64 606	276 284	258 944	94 934	353 878
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 274	64	8 338	13 630	511	14 141
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 668	20 875	44 543	37 549	7 235	44 784
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 619	2 663	7 282	8 753	100	8 853
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	332 610	94 257	426 867	493 743	114 184	607 927
10.	Béreköltség	159 618	28 815	188 433	237 161	21 890	259 051
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 581	3 703	19 284	26 799	2 620	29 419
12.	Béjárulékok	26 146	4 872	31 018	29 268	2 871	32 139
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	201 345	37 390	238 735	293 228	27 381	320 609
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	39 604	749	40 353	45 988	2 515	48 503
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	11 530	439	11 969	7 778	407	8 185
	VII.sorból: értékvesztés	7 563		7 563	2 653	0	2 653
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	42 703	9 648	52 351	2 363	13 830	16 193
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0			0
	13.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott			0			0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0			0
	14.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott			0			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			0			0
	15.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott			0			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0			0
	16.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott			0			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	37	194	231	342		342
	17.sorból: értékelési különbözet			0			0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	37	194	231	342	0	342
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0			0
	18.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0			0
	19.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0			0
	20.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0
21.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	105	204	309	303	13	316
	22.sorból: értékelési különbözet			0			0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	105	204	309	303	13	316
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-68	-10	-78	39	-13	26
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	42 635	9 638	52 273	2 402	13 817	16 219
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	154	34	188	23	58	81
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	42 481	9 604	52 085	2 379	13 759	16 138

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2020-as évtől jelentősen megemelte a Társaság rendelkezésére bocsátott működési támogatás szintjét, ami azóta is hozzájárul és elengedhetetlen a Társaság stabil pénzügyi működéséhez. A működési támogatás magasabb volumene tovább emelte a Társaság pénzügyi stabilitását és lehetőséget biztosított beruházások indítására, valósítására. A beruházásokat a tulajdonosi joggyakorlóval előre egyeztetett és engedélyezett terveknek megfelelően 2021. és 2022. évben hajtotta végre.

Komárom Város Önkormányzata részben tudta átadni a feladatátvállalás finanszírozását szolgáló működési támogatás 2022. évre vonatkozó összegét. A különbözet az támogatás pénzügyi elszámolását követően kerül kiegyenlítésre.

A korábbi évek járványhelyzete már nem volt közvetlen hatással a társaság 2022. évi működésére.

Az orosz-ukrán konfliktus több oldalról is hatással volt a Társaság működésére (forráselvonás, létszámleépítés, energiatakarékosság, költségcsökkentés), ám a 2022-ban realizált nagy volumenű árbevétel nagyban hozzájárult a stabil és folytonlagos működéshez, és előzetes tervhez közelítő nyereség eléréséhez.

Az elnyert működést finanszírozó és különböző egyéb pályázati támogatások, valamint a vártnál nagyobb volumenű működési bevételek lehetővé tették, hogy a Társaság 2022. 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

Bérrárlékok (E Ft)	Előző év				Tárgy év			
	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	24	15		39	28	20		48
Bérléköltés (E Ft)	135 788	43 602	9 044	188 434	178 685	66 670	13 696	259 051
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	9 663	4 535	5 086	19 284	18 020	10 696	703	29 419
Bérrárlékok (E Ft)	22 076	5 148	3 794	31 018	20 454	4 672	7 013	32 139

Bérrárlékok megbontása jogcímenként	Előző év				Tárgy év			
	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen	Szellemi	Fizikai	Egyéb (megbízási, EFO)	Összesen
Szociális hozzájárulás (E Ft)	20 120	4 547	464	25 131	20 454	4 672	1 100	26 226
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	1 956	601	45	2 602				-
Közteher (E Ft)			3 285	3 285	-	-	5 913	5 913
Bérrárlékok összesen (E Ft)	22 076	5 148	3 794	31 018	20 454	4 672	7 013	32 139

A Társaságnál 2022. évben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 39 főről 48 főre növekedett az előző évhez képest.

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A társaságvezető 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	14 917	84%	17 411	86%	2 494	116,7%
Igazgatóság	-	-	-	-	0	-
Felügyelő Bizottság	2 129	16%	2 814	14%	685	132,2%
Összesen:	17 046	100%	20 225	100%	3 179	118,6%

2. Ellenőrzések és önellenőrzések

A NAV a tárgyévben nem végzett semmilyen adó vizsgálatot.

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

3. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

Célkitűzések:

A Társaság fő célkitűzései a 2023-as üzleti évre:

- a telephelyek zavartalan működése, a látogatók minőségi kiszolgálása
- a telephelyek biztonsági őrzése
- a 2022-es évhez hasonló sokoldalú és színes rendezvénynaptár lebonyolítása
- minőségi rendezvények, többek között a hagyománynak tekinthető fő rendezvények (Hadijátékok, ErődFeszt, Komáromi Napok, stb.) lebonyolítása
- jegybevétel, ezáltal látogatói szám növelése
- terület bérleti díj növelése

A fenti célokat azért fogalmazta meg a Társaság, hogy minél inkább a saját forrásaira tudjon támaszkodni a folyó évi működése során.

Támogatások:

A Kulturális és Innovációs Minisztérium a II/4801-3/2021/PKF iktatószámom 2021. május 17-én megkötött közszolgáltatási szerződésben meghatározott közhasznú feladatok ellátására működési támogatást biztosít a Monostori Erőd Nonprofit Kft. számára. 2023-ben II/546-2/2023/PKF számon előirányzott támogatás összege: 374.934.255 Ft.

Komárom Város Önkormányzata a KP/9730-1/2020. (és annak módosításai) iktatószámom 2015. június 22-én megkötött közművelődési megállapodás alapján kulturális feladatátvállalásra működési támogatást biztosít. 2023-ben előirányzott támogatás: 120 millió Ft. Ugyancsak 2023-ben jelentkezik a 2022-es évre vonatkozó támogatás összegből még 60 millió Ft, aminek a kifizetése 2023. március 20-án megtörtént.

Szakmai program:

A Társaság 2023-ban folytatni kívánja a 2022-ben, mint a Covid vírus utáni első teljes üzleti évben megvalósított rendezvény naptár folytatását.

Kiemelt feladatok:

2022-ben az átlagos statisztikai létszám 47,7 főt tett ki. Ebben az évben a legmagasabb alkalmazotti létszám 53 fő volt. Az orosz-ukrán fegyveres konfliktus miatti központi költségcsökkentés előírás leginkább az alkalmazotti létszámra hatott, így 2022. december 31-re az alkalmazotti létszám 33 főre esett vissza. A Társaság 2023. II. negyedévében a létszámot 41 főre tervezi visszaemelni.

Az orosz-ukrán fegyveres konfliktus további hatása, mely a Társaságot érzékenyen érinti, az energia árak emelkedése. Míg 2022-ben 78,55 Ft/kWh + rendszerhasználati díj + 1 % közbeszerzési díj, addig 2023. I. negyedévre már 197,7 Ft/kWh + rendszerhasználati díj + 1 % közbeszerzési díj költségen tudott áramot vásárolni a Társaság, ami 251%-os áremelkedést jelent, csupán az egységárat nézve a rendszerhasználati díj nélkül. A 2023. II-IV. negyedévre már kedvezőbb 74,4 Ft/kWh + rendszerhasználati díj + 1 % közbeszerzési díj áron vásárol villamos energiát a Társaság.

Kiemelt beruházás:

2023-ben a komáromi erődrendszer látogatottságában további jelentős változás történik. Az Igmándi Erődben az SKHU/1902/1.1/107 számú pályázat alapján elnyert 500.000,- EUR összegű támogatás átfogó felújítási munkálatai várhatóan 2023. december 31-re fejeződnek be. Az elszabaduló energia és építési anyagárok következtében műszaki tartalomcsökkentés engedélyezése már megtörtént, így a 2023. első felében kiírásra kerülő sikeres és eredményes nyílt közbeszerzési eljárás során az Igmándi Erőd egy része teljesen megújul. Fő irányvonalként a komolyzenei rendezvények kapnak majd teret, megújulnak a mosdók, a látogatói fogadótér, így az érdeklődőknek még komfortosabb élményeket fog kínálni az intézmény.

Mérlegelve a fordulónap utáni eseményeket, véleményünk szerint a Monostori Erőd Nonprofit Kft. működése stabil, pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott. A 2022. évre elfogadott üzleti tervektől jelentősen nem eltérve alakult a bevételi illetve a kiadási oldal.

4. Környezetvédelem

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

5. Egyéb tájékoztatás

A Társaság éves beszámolóját készítette Sás Margit, nyilvántartási száma: 177735

Komárom, 2023. 05. 18.



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)	-326 645	268 199
1.	Adózás előtti eredmény ±	52 273	16 219
	Ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	456 912	472 355
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 (+)	40 353	48 503
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	7 563	2 653
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	4 073	2 782
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-280 153	536 255
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 373	45 058
9.	Vevőkövetelés változása ±	-3 592	-9 150
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-48 017	35 871
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-96 584	-409 911
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-188	-81
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-5 346 412	-60 779
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-5 346 412	-60 779
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)	5 182 451	-19 923
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 ±	5 182 451	-19 923
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-490 606	187 497
	Nyitó pénzeszköz állomány	553 750	63 144
	Záró pénzeszköz állomány	63 144	250 641

