

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma (továbbiakban: EMMI) a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 6/A. § és az 51. §, továbbá a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 4-6. § alapján ellátja a múzeumi tevékenységből és a kulturális örökség megóvásából fakadó feladatokat.

Az NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (továbbiakban: NKÖV Nonprofit Kft. vagy Társaság) a Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Közhasznú Társaság néven 2001. április 5-én a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztérium alapította, tulajdonosa 100%-ban a Magyar Állam. Jelenleg az Emberi Erőforrások Minisztériuma (továbbiakban: EMMI, vagy Alapító) az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a tulajdonosi joggyakorló.

A Társaság létrejöttének célja, hogy a fegyveres biztonsági őrsegről, a természetvédelmi és a mezei őrszolgálatról szóló 1997. évi CLIX. törvény alapján az EMMI a felügyelete alá tartozó, kiemelt jelentőségű nemzeti, kulturális értéket őrző intézményei védelmének biztosításával összefüggő feladatokat ellássa. Ennek érdekében az EMMI és a Társaság 2015. október 20-án Közzolgáltatási Szerződést kötöttek.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról és a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: Ectv.) rendelkezései szerint működik, és a Közzolgáltatási Szerződésből fakadó közfeladatait, valamint a létesítő okiratában megjelölt közhasznú feladatait közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, az Ectv-ben foglaltak alapján látja el.

A Társaság a fegyveres biztonsági őrsegi (továbbiakban: FBŐ) tevékenységet a fegyveres biztonsági őrsegről, a természetvédelmi és a mezei őrszolgálatról szóló 1997. évi CLIX. törvény alapján látja el. A fegyveres biztonsági őrseg létrehozását, az őrseg szervezeti felépítését, működtetését személyi és tárgyi feltételeit a fegyveres biztonsági őrseg Működési és Szolgálati Szabályzatának kiadásáról szóló 27/1998. (VI.10.) BM rendelet szabályozza.

A Társaság működési formája nonprofit gazdasági társaság, jogállása közhasznú.

A Társaság az alábbi közfeladatokat látja el:

- a) múzeumi tevékenység – muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 6/A § és 51. § alapján
- b) kulturális örökség megóvása – a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 4-6. §-a alapján
- c) helyszín előerős fegyveres védelme – az érettségi vizsga vizsgaszabályzatának kiadásáról szóló 100/1997. (VI.13.) Korm. rendelet 18/B. § (3) bekezdése alapján.

A Társaság az alábbi közhasznú tevékenységet végzi:

- 9102' 08 Múzeumi tevékenység (főtevékenység)
- 9103' 08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- 8010' 08 Személybiztonsági tevékenység
- 8110' 08 Építményüzemeltetés

Egyéb, nem közhasznú tevékenysége:

- 8020' 08 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 5221' 08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 4941' 08 Közúti áruszállítás
- 8010' 08 Személybiztonsági tevékenység
- 8121' 08 Általános épülettakarítás
- 8122' 08 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8129' 08 Egyéb takarítás
- 8130' 08 Zöldterület-kezelés

A Társaság egyszemélyes jellegéből adódóan a taggyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben, a Társaság egyedüli tagja, az Alapító dönt.

A Társaságnál 3 tagú Felügyelőbizottság működik.

Az Éves beszámoló aláírására Schultz Gábor (Lakcím: 2120 Dunakeszi, Ábrahám Pál utca 22. 2.ép.) ügyvezető jogosult. Az Éves beszámolót Bartha Gáborné állította össze, regisztrációs száma 124 200.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálója a REGIA AUDIT Kft., a könyvvizsgálatért felelős személy Dudás Csaba bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: MKVK 006112.

A könyvvizsgáló a tárgyévben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, adótanácsadói szolgáltatásokat és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat nem végzett.

A Társaság az adózott eredményét nem oszthatja fel, azt kizárólag az Alapító Okiratában meghatározott közhasznú tevékenység finanszírozására fordíthatja.

A Társaság székhelye: 1139 Budapest, Lomb utca 15.

A Társaság weboldalának elérhetősége: www.nkov.hu

A Számviteli tv. 94. § (3) bekezdése szerinti környezetvédelmi kiadások a Társaságnál nem merültek fel.

A Covid-19 világjárvány 2021. évben is kihívás elé állította a Társaságot, mind a fertőzés terjedésének megakadályozása, mind a szolgálat ellátás tekintetében. A higiénias eszközök és egyéb védőfelszerelések (szájmaszkok, kesztyűk, érintésmentes lázmérők) beszerzése folyamatos volt. Ezek helyes felhasználásáról és a személyes higiénias szabályok betartásáról folyamatosan tájékoztattuk az állományt és ügyvezetői utasításban kötelezővé tettük a használatukat. Ennek köszönhetően a COVID-19 járvány alatt a Társaság szakmai feladatait ellátta, kapacitás- és létszám leépítés nem történt.

Az ukrán-országi konfliktus eszkalálódása és a válaszul életbelépő nemzetközi szankciók hatása a Társaság által ellátott feladatok tekintetében a beszámoló készítésig felmerülő időszakban nem kimutatható. A szolgáltatásnyújtásban nem történt változás, a hatóság vagy egyéb szervek nem kértek fokozott őrzési tevékenységet, a Társaság működési területe nem érinti a határ menti területeket, a Társaság mérlegkételeteire vonatkozó értékvesztés elszámolásának kötelezettsége nem áll fenn. A jövőre vonatkozó üzleti tervezés helytálló, változás ezen ok miatt jelenleg nem tapasztalható, így a feladatellátás folytatásának képessége továbbra is fennáll és folyamatos.

A vevők fizetési teljesítése rendben megtörténtek, a Társaságnak határidőn túli kintlévőségei, likviditási problémái nem keletkeztek.

A Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése, a számviteli törvény vállalkozás folytatásának elve nem sérül.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki a sajátjágainak megfelelő számviteli politikáját.

A könyvvizetés módja: a kettős könyvvitel.

Beszámolási kötelezettség: Éves beszámoló.

Mérleg: „A” változat.

Eredménykimutatás: „A” típusú összköltség eljárással készült.

Mérleg fordulónapja: 2021. december 31. Mérleg zárás napja: 2022. március 31.

Az Éves beszámoló pénzneme: magyar forint, devizabevétele a Társaságnak 2021-ben nem volt.

Az Éves beszámoló nyelve: magyar.

A beszámoló közzététele: A Társaság az Éves beszámolót és a Közhasznúsági mellékletet megküldi elektronikus úton a céginformációs szolgálatnak, valamint a web oldalára (www.nkov.hu) is feltöltésre kerül.

III. A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT FŐBB SZEMPONTOK

III.1. Amortizációs politika

A számviteli törvény értelmében az immateriális javak és tárgyi eszközök leírásának éveit azokra az évekre osztja a Társaság, amelyben ezeket az eszközöket előreláthatóan használja. A Társaság a 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatt, de tervezetten éven túl használandó tárgyi eszközöket használatba vételükkor egyösszegű értékcsökkenésként számolja el. Ezen eszközökről a tevékenységből való kivonásig mennyiségi nyilvántartásra kerül sor. A beszámolási időszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

A tárgyidőszakban a tárgyi eszközök aktiválása az alábbi megosztásban történt:

- 200 ezer Ft beszerzési érték alatti eszközöket (kis értékű tárgyi eszköz) 10 734 ezer Ft,
- 200 ezer Ft beszerzési érték feletti eszközöket 8 883 ezer Ft összegben.

Abban az esetben, amikor a beszerzett eszköz nem kerül felhasználásra, nem történik meg az aktiválása a tárgyévben, a Társaság könyveiben a beruházások között jelenik meg. 2021. év zárásakor ez a Társaságnál 11 690 ezer Ft, mely a formaruha 2021. december 30-i beszerzéséből (10 299 ezer Ft), egy használt gépjármű év végi beszerzéséből (1 280 ezer Ft) és két kis értékű eszközből (110 ezer Ft) áll.

III. 2. Alkalmazott értékelési módok

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési, illetve előállítási költségen kerülnek értékelésre. A bekerülési érték az eszközök vételekor a beszerzési ár, valamint az aktiválásig felmerülő kapcsolódó kiadások. A követelések a mérlegben a bekerülési értéken szerepelnek.

A várható veszteségeket a Társaság céltartalék képzés keretében veszi figyelembe.

A behajthatatlanná vált követelés leírása az eredmény terhére egyéb ráfordításként történik.

Az Alapító által vissza nem térítendő támogatás előlegének folyósítása után, a tárgyév során az alábbi gazdasági események sorozata történik; beruházás, beruházás-aktiválás, értékcsökkenés elszámolása, kapcsolódó időbeli elhatárolások.

A Társaság úgy döntött, hogy élni kíván a számviteli törvény 33.§ (7) bekezdésben nyújtott lehetőséggel. Az NKÖV Nonprofit Kft. rendelkezik olyan támogatási szerződéssel, ahol a támogatási összeg előlegként került folyósításra a tárgyévben. A támogatási előleget a Társaság rendeltetésszerűen felhasználta, ezzel kapcsolatosan költségei keletkeztek. Az összemérés elve ezáltal úgy biztosítható, hogy az így felmerült költségekkel azonos nagyságrendben képez aktív időbeli elhatárolást az egyéb bevételekkel szemben. Ezt a gyakorlatot valamennyi támogatással kapcsolatban alkalmazza.

III.3. Céltartalék

A Társaságnak 2021. évben nem volt olyan várható gazdasági eseménye, amelyre a törvény szerint céltartalék képzési kötelezettsége keletkezett.

III.4. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

Bruttó érték (ezer Ft) 2021. év					
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
11	Szellemi termékek	1 306	236	0	1 542
Immateriális javak összesen:		1 306	236	0	1 542
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	1 000			1 000
Ingatlanok összesen:		1 000			1 000
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	77 510	610	0	78 120
142	Egyéb járművek	9 175			9 175
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	95 102	18 770	0	113 872
Egyéb berendezések, felszerelések		181 787	19 380	0	201 167
Beruházások, felújítások		3 375	27 931	19 616	11 690
ÖSSZESEN		187 468	47 547	19 616	215 399

Értécsökkenés (ezer Ft)					
2021. év					
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
1190	Szellemi termékek	1 022	520		1 542
Immateriális javak összesen:		1 022	520		1 542
129	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	449	60		509
Ingatlanok összesen:		449	60		509
149	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	14 897	11 190		26 087
149	Egyéb járművek	175	1 485		1 660
149	Egyéb irodai, igazgatási, berendezések és felszerelések	88 709	14 334		103 043
Egyéb berendezések, felszerelések		103 781	27 009		130 790
ÖSSZESEN		105 252	27 589		132 841

Nettó érték (ezer Ft)			
2021. év			
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
11	Szellemi termékek	284	0
Immateriális javak összesen:		284	0
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	551	491
Ingatlanok összesen:		551	491
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	62 613	52 033
142	Egyéb járművek	9 000	7 515
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	6 393	10 829
Egyéb berendezések, felszerelések		78 006	70 377
Beruházások, felújítások		3 375	11 690
ÖSSZESEN		82 216	82 558

2. Követelések

Követelések				
Sorszám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2020	2021
			ezer Ft	
1	311	Vevők	272	17 710
Egyéb követelések				
Sorszám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2020	2021
			ezer Ft	
2	3531	Termékekre adott előlegek	207	183
3	3611	Munkavállalóknak folyósított előleg	728	583
4	36311	Táppénz elszámolás teljesítése	1 163	1 339

5	36314	Apának járó gyermek utáni kedvezmény	364	0
6	3684	Kaució	991	991
7	454	Szállítói átsorolás		6
ÖSSZESEN			3 453	3 102
MINDÖSSZESEN			3 725	20 812

3. Pénzeszközök

Pénzeszközök			
Sorszám	Megnevezés	2020	2021
		ezer Ft	
1	Pénztár	325	141
2	Elszámolási számla (MÁK)	235 347	180 515
3	Kártya fedezeti számla	407	757
ÖSSZESEN		236 079	181 413

4. Kötelezettségek

Az Alapító a Társaság 2021. évi működésére és beruházásaira működési támogatás keretében 1 366 600 ezer Ft-ot juttatott. A működési támogatás elszámolása 2022. február 28-án benyújtásra került, a beszámoló készítéséig annak Támogató általi elfogadása még nem történt meg, így a teljes, előlegként folyósított támogatási összeg Alapítóval szembeni rövid lejáratú kötelezettségként van a Társaság könyveiben nyilvántartva. Ezen a soron a 48799-2/2019/PKF iktatószámú támogatási szerződés 2021. december 9-én kelt támogatási elszámolás elfogadásakor megállapított 740 ezer Ft (706 ezer Ft fel nem használt támogatásrész és 34 ezer Ft el nem számolható költség) visszafizetési kötelezettség található még, melynek visszautalása a mérlegfordulónapot követő első banki munkanapon megtörtént.

Kötelezettségek				
Sorszám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2020	2021
			ezer Ft	
1	454	Szállítók	2	19 682
Egyéb kötelezettségek				
Sorszám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2020	2021
			ezer Ft	
2	36882	ÁFA – elszámolási időszakos	0	3 391
3	4621	Kifizetőt terhelő (juttatások utáni) SZJA	1	197
4	4622	Munkáltatói (levont) SZJA	15 557	18 559
5	4641	Nyugdíjjárulék (10 %)	7	7
6	4642	Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék, Társadalombiztosítási járulék (18,5%)	19 999	23 979

7	4643	Rehabilitációs járulék	5 739	5 341
8	4644	Szociális hozzájárulási adó	16 646	19 913
9	4645	Önellenzési pótlék	0	3
10	4646	Késedelmi pótlék	34	0
11	4649	Cégautó adó	18	26
12	468	ÁFA	1 467	3 380
13	4711	Kereset elszámolás	75 306	88 193
14	4713	Egyéb kifizetések elszámolása	0	11
15	472	Fel nem vett járandóságok	0	116
15	4761	Levont gyermektartási díj	189	165
16	4763	Egyéb letiltás	806	706
17	4764	Szakszervezeti tagdíj	46	41
18	4 765	Önkéntes nyugdíjpénztár	880	835
19	4 792	Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	1 406 872	1 367 340
ÖSSZESEN			1 543 567	1 532 203
MINDÖSSZESEN			1 543 569	1 551 885

5. Saját tőke

A 2014.05.22-i III/2014. sz. Alapítói Határozattal az Alapító a Társaság jegyzett tőkéjét 500 000,- Ft-ról 3 000 000,- Ft-ra emelte meg, valamint a meglévő 2 500 000,- Ft tőketartalékot 184 067 000,- Ft-tal emelte meg 186 567 000,- Ft-ra, a veszteség fedezése érdekében, figyelemmel a Társaság Felügyelőbizottsága 3/2014/04.17/FB sz. határozatára.

Az Alapító a Társaság veszteségének rendezésére 37 500 ezer Ft összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával a Társaság részére pótbefizetésről határozott (XIV/2017. sz. Alapítói Határozat) 2017. december 06-án, amelyre vonatkozóan a pénzügyi teljesítés határidejét az I/2018. sz. (2018.01.17.) Alapítói Határozat 2018. június 30-ra módosította. A pótbefizetés 2018. március 14-én megtörtént, amit a Társaság a lekötött tartalékba helyezett.

A Társaság saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

Saját tőke (ezer Ft)					
Sor-szám	Tőke elem	Nyitás	Csökkenés	Növekedés	Zárás
1	Jegyzett tőke	3 000			3 000
2	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
3	Tőketartalék	186 567			186 567
4	Eredménytartalék	-180 509		13 568	-166 941
5	Lekötött tartalék	37 500			37 500
6	Értékelési tartalék				

7	Adózott eredmény	13 568	13 568	-32 790	-32 790
8	Saját tőke	60 126	13 568	-19 222	27 336

A Társaság saját tőkéjéről az alábbiak állapíthatóak meg:

- a társaság saját tőkéje a 2021. évi veszteség folytán a sem csökkent a jegyzett tőke szintje alá, valamint
- a társaság saját tőkéje a jegyzett tőke törvényben meghatározott minimális összege alá nem csökkent.

Fentiekből látható, hogy a Társaság továbbra is teljesíti a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (új Ptk.) a saját tőke/jegyzett tőke arányára vonatkozó előírásait.

6. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás			
Sorszám	Megnevezés	2020	2021
		ezer Ft	
Bevételek időbeli elhatárolása			
1	2019. év novembertől felhasználható, novemberben kapott Museum Complex 54 millió a 48799-2/2019/PKF Támogatói okirat alapján	7 315	0
2	2020. évi támogatás működésre, II/514/2020/PKF Támogatói okirat alapján	1 203 531	0
3	2020. évi támogatás fejlesztésre, II/514/2020/PKF Támogatói okirat alapján	24 758	0
4	2020. évi OMRRK működésére a II/5900-1/2020/PKF Támogatói okirat alapján	52 245	0
5	2020. évi OMRRK fejlesztésre a II/5900-1/2020/PKF Támogatói okirat alapján	5 064	0
6	Museum Complex 12 millió a II/11086-2/ 2020/PKF Támogatói okirat alapján	12 000	0
7	2019. év novembertől felhasználható, novemberben kapott Museum Complex 54 millió a 48799-2/2019/PKF Támogatói okirat alapján	45 979	0
8	2021. évi támogatás működésre, II/2050/2021/PKF Támogatói okirat alapján		1 366 600
	Összesen	1 350 892	1 366 600
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása			
1	Biztosítási díjak	688	759
2	Licence-Microsoft365	0	790
MINDÖSSZESEN		1 351 580	1 368 149

Passzív időbeli elhatárolás			
Sor-szám	Megnevezés	2020	2021
		ezer Ft	

Bevételek időbeli elhatárolása		0	0
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása		119	2
Halasztott bevételek			
1	5172-4/2018/PKF Fegyverbeszerzés écs. után maradt rész elhatárolása	32 429	28 592
2	9613/2019/PKF Működés-beruházás écs után maradt rész elhatárolása	9 870	6 538
3	48799-2/2019/PKF Museum Complex écs után maradt rész elhatárolása	2 117	1 881
4	Előző évek écs után maradt rész elhatárolása	2 014	0
5	II/514/2020/PKF 2020. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	19 774	22 614
6	II/5900-1/2020/PKF 2020. évi OMRRK beruházás écs után maradt rész elhatárolása	3 583	3 784
7	II/2050-2/2021/PKF 2021. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	0	10 300
ÖSSZESEN		69 787	73 709
MINDÖSSZESEN		69 906	73 711

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉS

A közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményének bemutatása

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. §-a rendelkezik a vállalkozó beszámolóképzési kötelezettségéről, a 17-20. § és a 96-98/A. §-ok pedig meghatározzák a beszámoló szerkezetére és tagolására vonatkozó előírásokat. Így a nonprofit gazdasági társaságok eredménykimutatását a jelenleg érvényes szabályozásnak megfelelően - fő szabályként - a számviteli törvény 71. §-a (2) bekezdésében részletezettek alapján, a törvény 2. és 3. számú melléklete szerint kell összeállítani. Mivel a nonprofit gazdasági társaságok esetében az így összeállított eredménykimutatásból nem állapítható meg - az esetükben leginkább fontos - közhasznú tevékenységük értéke és aránya, ezért a számviteli törvény 88. §-ának (1) bekezdése értelmében a kiegészítő mellékletben kell bemutatniuk tevékenységük megoszlását közhasznú és vállalkozási tevékenységre.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2020)	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév (2021)
b	c	d	e
ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	1 342 319		1 373 771
Közhasznú célra, működésre, fejlesztésre kapott támogatás	1 340 636		1 372 200
Alapítótól	1 340 636		1 372 200
Központi költségvetésből			

Helyi önkormányzattól			
Egyéb			
Pályázati úton elnyert támogatás			
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	183		
Tagdíjból származó bevétel			
Egyéb bevétel	1 500		1 571
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZES BEVÉTELE	76 732		114 461
Vállalkozási tevékenység értékesítés nettó árbevétele	72 325		114 247
Vállalkozás egyéb bevétel	4 407		214
ÖSSZES BEVÉTEL	1 419 051		1 488 232
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	1 345 533		1 446 712
Anyagjellegű ráfordítások	31 230		59 403
Személyi jellegű ráfordítások	1 282 813		1 363 238
Értécsökkenési leírás	31 049		23 221
Egyéb ráfordítások	441		850
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	59 950		74 310
Anyagjellegű ráfordítások	1 221		1 085
Személyi jellegű ráfordítások	50 000		68 688
Értécsökkenési leírás	2 773		4 369
Egyéb ráfordítások	5 895		168
Pénzügyi műveletek ráfordításai	61		
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	1 405 483		1 521 022
ADÓZÁS ELŐTTI ÜZLETI EREDMÉNY	13 568		-32 790
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	16 782		40 151
TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	-3 214		-72 941
EREDMÉNY ÖSSZESEN	13 568		-32 790

A Társaság közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik. 2021. évben a vállalkozási tevékenységből származó nettó árbevétele 114 247 eFt.

A Társaság a 2021. üzleti évben 1 488 232 eFt-os összes bevétellel zárta az évet, melynek megoszlása az alábbi:

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év/id.	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	72 325	114 247
Értékesítés nettó árbevétele	72 325	114 247
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Egyéb bevételek	1 346 726	1 373 985

Összesen bevétel:	1 419 051	1 488 232
--------------------------	------------------	------------------

A támogatások bemutatása:

Sorszám	Az Alapítótól kapott vissza nem térítendő támogatás megnevezése	Összeg (ezer Ft)
1	II/2050-2/2021/PKF iktatószámú működési támogatás	1 366 600
2	II/514/2020/PKF 2020. évi működés támogatás	5 600
	Összesen	1 372 200

Az anyagjellegű ráfordítások összege 60 488 eFt volt, melyből a legjelentősebb költségelem a bérleti díjak összege.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év/id.	Tárgyév
Anyagköltség	7 601	14 451
Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 791	40 614
Egyéb szolgáltatások értéke	4 059	5 423
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	32 451	60 488

A legjelentősebb költségelem az év során továbbra is a személyi jellegű kifizetések összege volt. A teljes személyi jellegű ráfordítások összege 1 431 926 ezer Ft-ot ért el, és továbbra is mutatja azt a törekvést, hogy a Társaság a megbízható, képzett munkaerőre támaszkodik feladatainak ellátása során.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év/id.	Tárgyév
Béreköltség	1 107 689	1 198 346
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 633	31 300
Bérfelárak	200 491	202 280
Személyi jellegű ráfordítások	1 332 813	1 431 926

A Társaság értékcsökkenési leírásként 27 590 e Ft –ot számolt el, míg egyéb ráfordításként 1 018 e Ft került elszámolásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a számviteli politikával összhangban történt.

Az értékcsökkenés alakulásáról a kiegészítő mellékletben az eszközök részletezéseiben belül, a befektetett eszközök között került kimutatásra.

Tájékoztató adatok

	Megnevezés	Összes (ezer Ft)
A.	Személyi jellegű ráfordítások	1 431 926
1.	Bérköltség	1 198 346
ebből	- alapbér	1 060 146
	- megbízási díjak	18 486
	- tiszteletdíjak	1 188
	- egyéb bérelemek (pótlékok)	118 526
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 300
3.	Bérráfordítások	202 280
4.	A beszámoló könyvvizsgálatának éves díja	2 040
B.	A szervezet által nyújtott támogatások	100
	ebből: kötelezettséggént elszámolt és	-
	tovább utalt, illetve átadott támogatás	-

Az NKÖV Nonprofit Kft. vezető tisztségviselőjének és a Felügyelő Bizottság tagjainak az üzleti év után járó járandóság összege:		
Név	Tisztség	Éves járandóság (bruttó, ezer Ft)
Schultz Gábor	ügyvezető	12 650
Marosi Antal	Felügyelő Bizottsági tag, elnök	648
Sipos Bulcsú Kadosa	Felügyelő Bizottsági tag	-
Müller László Attila	Felügyelő Bizottsági tag	540

Az NKÖV Nonprofit Kft. vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsági tagjai részére előleg és/vagy kölcsön folyósítása a 2021. év során nem történt, a Társaság a nevükben garanciákat nem vállalt.

A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.

2021. évben a Társaság nem tárt fel jelentős összegű hibát.

A Társaságnál társasági adó korrekciós tételként a Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és az adó törvény szerint elszámolt értékcsökkenés került elszámolásra, adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

V. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETÉNEK MUTATÓI

A Társaság mutató számai alapján a tőkeerőssége csökkent, likviditása romlott, vagyoni, pénzügyi, jövedelemi helyzete a vállalkozás folytatásának elvét nem sérti.

Likviditási mutatók	Mutató számítása	Előző év (2020.)	Tárgyév (2021.)
Likviditási mutató	Forgóeszközök	15,54%	13,03%
	Kötelezettségek		
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	15,54%	13,03%

	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek	15,54%	13,03%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	15,29%	11,69%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	15,29%	11,69%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	4,32%	6,91%
	Eszközök összesen		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	88,27%	138,38%
	Tárgyi eszközök		
Saját tőke fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	120,29%	417,94%
	Saját tőke		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	2783,49%	6046,72%
	Saját tőke		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	22,57%	-119,95%
	Saját tőke		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	73,13%	33,11%
	Befektetett eszközök		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke/Tárgyi eszközök	73,38%	33,11%
	Tárgyi eszközök		
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	0,24%	1,34%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	92,23%	93,89%
	Eszközök összesen		
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0,88%	-2,11%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Vevő/Szállítói állomány aránya	Vevők	13600,00%	89,98%
	Szállítók		
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18,84%	-28,70%
	Értékesítés nettó árbevétele		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	22,67%	-119,95%
	Saját tőke		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0,81%	-1,98%
	Eszközök összesen		

VI. ÉRTÉKHELYESBÍTÉS

A Társaságnál érték helyesbítés a tárgyévben nem volt.

VII. VÁLTOZÁSOK

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§ (2) bek. alapján egyszerűsített beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg az 1200 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel a 2400 millió forintot,
- c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

Az NKÖV Nonprofit Kft-nél a fenti mutatószámok az alábbiak szerint alakultak:

NKÖV Nonprofit Kft. Mutatószámok	Évek		
	2018	2019	2020
Mérlegfőösszeg (millió Ft)	164	1 537	1 674
Éves nettó árbevétel (millió Ft)	56	32	72
Foglalkoztatottak száma (fő)	290	285	301

A Társaság megvizsgálta a vonatkozó jogszabályi előírásokat, és megállapította, hogy a 2021. évről szóló beszámoló tekintetében nem készíthet egyszerűsített éves beszámolót, mivel a mérlegfőösszeg és a foglalkoztatottak száma tekintetében két egymást követő üzleti évben meghaladta a törvényben előírt határértékeket.

Fentiek alapján a Társaság éves beszámolót és üzleti jelentést készít. Az áttéréshez kapcsolódó összehasonlíthatóságot az éves beszámoló részletező adatai biztosítják.

VIII. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM

A Társaság átlagos állományi létszáma 2021. évben **295 fő** volt, a kifizetett bér, egyéb bérjellegű kifizetések és ezek bérjárulékai összesen **1 431 926 ezer Ft-ot tettek ki**.

Megnevezés		2021. évi tény (adatok ezer Ft-ban)					
		Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetés		Bérjárulékok
			Alapbér	További bérelemek	Cafeteria	Egyéb juttatások	
Főállásban, teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	280	978 141	117 428		28 480	167 876
	szellemi foglalkozásúak	6	48 913			537	7 665

Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak						
	szellemi foglalkozásúak	5	17 425			24	2 705
Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak	3	9 967	1 098		133	
	szellemi foglalkozásúak						
Alkalmazásban álló, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak						
	szellemi foglalkozásúak	1	5 700				
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók							
Megbízási díjak			18 486				2 578
Tiszteletdíjak			1 188				83
A fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések						2 126	21 373
Foglalkoztatottak összesen		295	1 079 820	118 526	0	31 300	202 280

IX. CASH FLOW KIMUTATÁS

Tényező	2020	2021
I. Működési cash flow	-22 160	-7 355
1a. Adózás előtti eredmény +	13 568	-32 790
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	13 568	-32 790
2. Elszámolt amortizáció +	33 822	27 590
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-1 903	19 673
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	16 284	11 938
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-48	-116

9. Vevőkövetelés változása +	1 662	-17 438
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 681	357
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-83 864	-16 569
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	30 958	-57 811
14. Befektetett eszközök beszerzése -	30 958	-57 811
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	42 681	10 500
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	42 681	10 500
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	51 479	-54 666
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	51 479	-54 666

Budapest, 2022. május 19.

Schultz Gábor
ügyvezető