

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

**NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi beszámolójához**

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Társaság elnevezése:

NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Társaság rövidített elnevezése: NKÖV Nonprofit Kft.

Társaság székhelye: 1139 Budapest, Lomb utca 15.

Társaság képviselőt: ügyvezető látja el.

Társaság alapítója: Magyar Állam (100%)

Tulajdonosi joggyakorló: Kulturális és Innovációs Minisztérium

Törvényességi felügyeletet ellátó szerv: Budapesti Cégbíróság

Cégjegyzékszám: 01-09-921728

Adószám: 20975388-2-41

Honlap: www.nkov.hu

A Kulturális és Innovációs Minisztérium (továbbiakban: KIM) 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 a Kulturális és Innovációs Minisztérium (továbbiakban: KIM, vagy Alapító) az 1/2022. (V. 26.) GFM 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 a KIM a felügyelete alá tartozó, kiemelt jelentőségű nemzeti, kulturális értéket őrző intézményei védelmének biztosításával összefüggő feladatokat ellássa. Ennek érdekében az Emberi Erőforrások Minisztériuma (továbbiakban: EMMI), mint a KIM jogelődje és a Társaság 2015. október 20-án Közszolgáltatási 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 Köszolgáltatási 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 őrési (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 élőerős 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 könyvvizsgálónak fizetett díjakat az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Könyvvizsgáló részére kifizetett díjak	2021.12.31	2022.12.31
Éves könyvvizsgálat	2 273	2 590
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0	0
Adótanácsadás	0	0
Összesen:	2 273	2 590

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

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 könyveit és nyilvántartását a jelenleg hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A könyvvezetés módja: a kettős könyvvitel.

A Társaság a zárlati munka folyamán a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében kiegészítő, helyesbítő, egyeztető könyveléseket végez, egyezteteti a főkönyvet az analitikával.

Számviteli teendő	Határidő
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor, de legalább negyedévente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az esemény bekövetkeztekor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az esemény bekövetkeztekor
Céltartalék képzés és megszüntetés	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók elszámolása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

Beszámolási kötelezettség: Éves beszámoló.

Mérleg: a számvitelről szóló 2000. évi C sz. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatnak megfelelő tagolással készül.

Eredménykimutatás: a számvitelről szóló 2000. évi C sz. törvény 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készül

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31. Mérleg zárás napja: 2023. március 31.

Az Éves beszámoló pénzneme: magyar forint

Az Éves beszámoló nyelve: magyar.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

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. ÁLTALÁNOS

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 tárgyi eszközök hasznos élettartamának meghatározása egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik. Az egyes tételek hasznos élettartama általában:

Tétel megnevezése	Élettartam (év)
Immateriális javak, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek	3
Ingatlan és vagyoni értékű jogok	20
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	3
Fegyverek	10
Járművek	7
Irodai berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök)	3
Nettó 200 000 Ft érték alatt	azonnal

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) 15 541 ezer Ft,
- 200 ezer Ft beszerzési érték feletti eszközöket 19 649 ezer Ft összegben.

A Társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök tekintetében -kivéve járműveket – nem képez maradványértéket.

Járművek maradványérték képzése: Bekerülési érték 20%-a

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. 2022. év zárásakor ez a Társaságnál 23 837 ezer Ft.

e Ft-ban	
Beszerzés típusa	Összeg eFt
Formaruha	19 454
Hytera eszközök	2 561
Haditechnikai eszközök	1 712
Kisértékű eszköz	110
Összesen:	23 837

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 vételkor 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.

IV. A MÉRLEGHEZKAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Általános:

Mérleg sorok változásának bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021.12.31 E Ft-ban	Eszközön belüli megoszlás %	2022.12.31 E Ft-ban	Eszközön belüli megoszlás %	Változás E ft-ban	Változás %-ban
A. Befektetett eszközök	82 558	4,99%	95 518	2,48%	12 960	115,70%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	82 558	4,99%	95 518	2,48%	12 960	115,70%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	491	0,03%	431	0,01%	-60	87,78%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 377	4,26%	71 250	1,85%	873	101,24%
Beruházások, felújítások	11 690	0,71%	23 837	0,62%	12 147	203,91%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
B. Forgóeszközök	202 225	12,23%	466 065	12,09%	263 840	230,47%
I. KÉSZLETEK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
II. KÖVETELÉSEK	20 812	1,26%	22 489	0,58%	1 677	108,06%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	17 710	1,07%	20 002	0,52%	2 292	112,94%
Egyéb követelések	3 102	0,19%	2 487	0,06%	-615	80,17%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
IV. PÉNZESZKÖZÖK	181 413	10,98%	443 576	11,50%	262 163	244,51%
Pénztár, csekkek	141	0,01%	195	0,01%	54	138,30%
Bankbetétek	181 272	10,97%	443 381	11,50%	262 109	244,59%
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 368 149	82,77%	3 294 403	85,44%	1 926 254	240,79%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 366 600	82,68%	3 292 290	85,38%	1 925 690	240,91%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 549	0,09%	2 113	0,05%	564	136,41%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 652 932	100,00%	3 855 986	100,00%	2 203 054	233,28%
A tétel megnevezése	2021.12.31 E Ft-ban	Forráson belüli megoszlás %	2022.12.31 E Ft-ban	Forráson belüli megoszlás %	Változás E ft-ban	Változás %-ban
D. Saját tőke	27 336	1,65%	32 823	0,85%	5 487	120,07%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0,18%	3 000	0,08%	0	100,00%
III. TŐKETARTALÉK	186 567	11,29%	186 567	4,84%	0	100,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-166 941	-10,10%	-199 731	-5,18%	-32 790	119,64%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	37 500	2,27%	37 500	0,97%	0	100,00%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-32 790	-1,98%	5 487	0,14%	38 277	-16,73%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%	0	-
F. Kötelezettségek	1 551 885	93,89%	3 734 838	96,86%	2 182 953	240,66%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 551 885	93,89%	3 734 838	96,86%	2 182 953	240,66%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	19 682	1,19%	27 387	0,71%	7 705	139,15%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 532 203	92,70%	3 707 451	96,15%	2 175 248	241,97%
G. Passzív időbeli elhatárolások	73 711	4,46%	88 325	2,29%	14 614	119,83%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2	0,00%	165	0,00%	163	8250,00%
Halasztott bevételek	73 709	4,46%	88 160	2,29%	14 451	119,61%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 652 932	100,00%	3 855 986	100,00%	2 203 054	233,28%

IV.1. Immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

e Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2022.)					
Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Főkönyvi szám	Megnevezés				
11	Vagyoni értékű jogok	0	20	0	20
11	Szellemi termékek	1 542	0	0	1 542
I.	Immateriális javak	1 542	20	0	1 562
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 000	0	0	1 000
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	78 120	6 521	0	84 641
142	Egyéb járművek	9 175	1 350	0	10 525
143	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	113 872	26 999	0	140 871
16	Beruházások, felújítások	11 690	47 037	34 890	23 837
II.	Tárgyi eszköz	213 857	81 907	34 890	260 874
	Összesen	215 399	81 927	34 890	262 436

e Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2022.)					
Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Főkönyvi szám	Megnevezés				
1139	Vagyoni értékű jogok	0	20	0	20
1190	Szellemi termékek	1 542	0	0	1 542
I.	Immateriális javak	1 542	20	0	1 562
129	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	509	60	0	569
149	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	26 087	9 163	0	35 250
149	Egyéb járművek	1 660	1 696	0	3 356
149	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	103 043	23 138	0	126 181
II.	Tárgyi eszköz	131 299	34 057	0	165 356
	Összesen	132 841	34 077	0	166 918

e Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKÉNEK BEMUTATÁSA (2022.)			
Befektetett eszköz megnevezése		Nettó érték	
		Nyitó	Záró
Főkönyvi szám	Megnevezés		
11	Vagyoni értékű jogok	0	0
11	Szellemi termékek	0	0
I.	Immateriális javak	0	0
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	491	431
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	52 033	49 391
142	Egyéb járművek	7 515	7 169
143	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	10 829	14 690
16	Beruházások, felújítások	11 690	23 837
II.	Tárgyi eszköz	82 558	95 518
	Összesen	82 558	95 518

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást a tárgyévben nem számolt el.

A Társaság nem rendelkezik vagyonkezelt eszközzel.

IV.2. Követelések

Vevő követelések

e Ft-ban

Vevőkövetelések	2021.12.31	2022.12.31
Belföldi vevőkövetelések	17 710	20 002
Külföldi vevőkövetelések	0	0
Összesen:	17 710	20 002

A Társaság vevői állománya az előző üzleti évhez képest 2 292 e Ft összeggel nőtt.

Követelések értékvesztése

A Társaság követeléseire a tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A Társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követelésekkel.

Egyéb követelések

e Ft-ban

Megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Termékekre adott előleg	183	0
Munkavállalóknak folyósított előleg	583	608
Táppénz elszámolás számla	1 339	665
Táppénz (gyermekápolás, nincs 1/3-ad)		23
Különféle üzleti kártya feltöltés		170
Kaució	991	991
Egyéb követelések		30
Szállító átsorolás	6	0
Összesen:	3 102	2 487

A Társaság egyéb követelései az előző évhez képest 615 e Ft összeggel csökkentek.

IV.3 Értékpapírok

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik értékpapírokkal.

IV.4 Pénzeszközök

e Ft-ban

Megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Pénztár	141	195
Elszámolási számla (MÁK)	180 515	442 947
Kártyafedezeti számla	757	434
Összesen:	181 413	443 576

A Társaság pénzeszköz állománya az előző évhez képest 262 163 e Ft összeggel nőtt.

IV.5 Aktív időbeli elhatárolások

e Ft-ban

Megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
2021. évi támogatás működésre, II/2050/2021/PKF Támogatói okirat alapján	1 366 600	1 366 600
2022. évi támogatás működésre, II/430/2022/PKF Támogatói okirat alapján	0	1 459 970
2022. évi 20%-os bérfejlesztés, KBFT-E-22-2981 Támogatói szerződés alapján	0	242 080
2022-2023 évi támogatás VLTAM-2022/00006 Támogatói szerződés alapján	0	223 640
Összesen:	1 366 600	3 292 290
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Biztosítási díjak	759	775
Licence-Microsoft 365	790	1 273
Egyéb szoftver díjak	0	65
Összesen:	1 549	2 113
MINDÖSSZESEN:	1 368 149	3 294 403

IV.6 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:

e Ft-ban

SAJÁT TŐKE				
Tőke elem	Nyitás	Csökkenés	Növekedés	Zárás
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	186 567	0	0	186 567
Eredménytartalék	-166 941	0	-32 790	-199 731
Lekötött tartalék	37 500	0	0	37 500
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-32 790	-32 790	5 487	5 487
SAJÁT TŐKE	27 336	-32 790	-27 303	32 823

A Társaság saját tőkéjéről az alábbiak állapíthatóak meg:

- 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.

IV.7 Céltartalék

A Társaság nem képzett céltartalékot.

IV.8 Kötelezettségek

Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hátra sorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

e Ft-ban		
Szállítók	2021.12.31	2022.12.31
Belföldi szállítók	19 682	27 387
Külföldi szállítók	0	0
Összesen:	19 682	27 387

A Társaság szállító állománya az előző évhez képest 7 705 e Ft összeggel nőtt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

e Ft-ban		
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
ÁFA átvezetési számla - érvényítés elszámolási időszakos	3 391	4 438
Különféle adók	71 405	82 094
Jövedelem elszámolás	88 320	105 533
Különféle levonások, letiltások munkabérből	1 747	1 849
Alapítókkal szembeni kötelezettségek	1 367 340	3 158 537
VLTAM-2022/00006 Támogatási szerződés	0	355 000
Összesen:	1 532 203	3 707 451

A Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettség állománya 2 175 248 e Ft összeggel nőtt.

Ennek okai:

- 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.
- Az Alapító a Társaság 2022. évi működésére és beruházásaira működési támogatás keretében 1 486 800 ezer Ft-ot juttatott. A működési támogatás elszámolása 2023. 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.
- Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő 2022. évre 20%-os bérfejlesztési támogatás keretében 305 137 ezer Ft -ot jutott. A bérfejlesztési támogatás elszámolása 2023. március 29-én 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.
- Valamint a Társaság A Városliget Zrt-vel kötött támogatási szerződés alapján, melynek elszámolási időszaka 2023. május 31-én jár le 355 000 ezer Ft-ot kapott, mely szintén egyéb rövid lejáratú kötelezettségként van kimutatva.

IV.9 Passzív időbeli elhatárolások

e Ft-ban		
Megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhatárolása		
Lőtérhasználat		162
Bankköltség	2	3
Összesen:	2	165
Halasztott bevételek		
5172-4/2018/PKF Fegyverbeszerzés écs. után maradt rész elhatárolása	28 592	24 756
9613/2019/PKF Működés-beruházás écs után maradt rész elhatárolása	6 538	3 838
48799-2/2019/PKF Museum Complex écs után maradt rész elhatárolása	1 881	1 645
II/514/2020/PKF 2020. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	22 614	16 591
II/5900-1/2020/PKF 2020. évi OMRRK beruházás écs után maradt rész elhatárolása	3 784	3 132
II/2050-2/2021/PKF 2021. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	10 300	0
II/430-2/2022/PKF 2022. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	0	28 757
VLTAM-2022/0006 2022-2023. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	0	9 441
Összesen:	73 709	88 160
MINDÖSSZESEN:	73 711	88 325

V. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉS

V.1 Árbevétel

A Társaság közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik. 2022. évben a vállalkozási tevékenységből származó nettó árbevétele 113 516 eFt.

e Ft-ban		
Értékesítés nettó árbevétele	2021.12.31	2022.12.31
Fegyveres biztonsági szolgálat	27 798	31 661
Vagyonvédelmi szolgáltatás	78 003	80 859
Egyéb árbevétel	8 446	260
Szállítványkísérés EU	0	736
Összesen:	114 247	113 516

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

V.2 Egyéb bevételek összetétele:

e Ft-ban	
Megnevezése	2022.12.31
Támogatásból (Alapító)	
5172-4/2018/PKF Fegyverbeszerzés	3 837
9613/2019/PKF Működés-beruházás	2 699
48799-2/2019/PKF Museum Complex	236
II/514/2020/PKF 2020. évi működés beruházás	6 023
II/5900-1/2020/PKF 2020. évi OMRRK beruházás	652
II/2050-2/2021/PKF 2021. évi működés beruházás	10 299
II/430-2/2022/PKF 2022. évi működés beruházás	1 431 212
Összesen:	1 454 958
Támogatásból (Városliget Zrt.)	
VLTAM-2022/0006 2022-2023. évi működés beruházás	214 200
Összesen:	214 200
Támogatásból (Emberi Erőforrás Támogatáskezelő)	
EMET KBFT-E-2022-2981 bérfejlesztés	242 080
Összesen:	242 080
Kifizetőhelyi elszámolások	597
Egyéb bevétel	145
Összesen:	742
MINDÖSSZESEN:	1 911 980

A Társaság részére az Emberi Erőforrások Minisztériuma, a Városligeti Zrt. és az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő nyújtott támogatást. Ezen támogatások felhasználásának tételei jelennek meg a fenti táblázatban az egyéb bevételek között.

A Társaság a következő években az alábbi támogatásokból számolhat el értékcsökkenés arányos bevételt:

adatok E Ft-ban

Megnevezése	Következő években ÉCS arányosan felhasználható
Támogatásból (Alapító)	
5172-4/2018/PKF Fegyverbeszerzés	24 756
9613/2019/PKF Működés-beruházás	3 838
48799-2/2019/PKF Museum Complex	1 645
II/514/2020/PKF 2020. évi működés beruházás	16 591
II/5900-1/2020/PKF 2020. évi OMRRK beruházás	3 132
II/2050-2/2021/PKF 2021. évi működés beruházás	0
II/430-2/2022/PKF 2022. évi működés beruházás	28 757
Támogatásból (Városliget Zrt.)	
VLTAM-2022/0006 2022-2023. évi működés beruházás	9 441
Összesen:	88 160

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2021. évi tény	2022. évi tény
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	1 373 771	1 911 980
Közhasznú célra kapott támogatás	1 372 200	1 911 238
a) alapítótól	1 372 200	1 454 958
b) központi költségvetésből	0	0
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	0	456 280
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	1 571	742
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
<i>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</i>	114 461	113 622
C. Összes Bevétel	1 488 232	2 025 602
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	1 446 712	1 931 551
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	59 403	77 365
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 363 238	1 821 030
Értékcsokkenési leírás (közhasznú)	23 221	32 708
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	850	448
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	0	0
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	74 310	88 564
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	1 085	2 634
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	68 688	84 414
Értékcsokkenési leírás (vállalkozási)	4 369	1 369
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	168	147
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0
F. Összes Ráfordítás	1 521 022	2 020 115
<i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i>	40 151	25 058
<i>G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény</i>	-72 941	-19 571
<i>H. Adófizetési kötelezettség (vállalkozási)</i>	0	0
<i>H. Adófizetési kötelezettség (közhasznú)</i>	0	0
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	40 151	25 058
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	-72 941	-19 571
Kiegészítő adatok	0	0
1. Bérköltség	1 198 346	1 632 142
ebből: megbízási díjak	18 486	32 076
ebből: tiszteletdíjak	1 188	1 792
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 300	39 617
3. Bérjárulékok	202 280	233 685
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)	0	0
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	114 247	113 516
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0
Egyéb bevételek (A)	1 373 985	1 911 980
Anyagjellegű ráfordítások	60 488	79 999
Személyi jellegű ráfordítások	1 431 926	1 905 444
Értékcsokkenési leírás	27 590	34 077
Egyéb ráfordítások (A)	1 018	595
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-32 790	5 381
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	0	106
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	106
C. Adózás előtti eredmény	-32 790	5 487
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0
D. Adózott eredmény	-32 790	5 487

V.3 Anyagjellegű ráfordítások bemutatása

e Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Anyagköltség		
Vásárolt anyagok költségei	8 554	7 027
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	5 897	30
Egyéb anyagköltségek		8 315
Összesen:	14 451	15 372
Igénybe vett szolgáltatások értéke		
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	141	70
Bérleti díjak	16 209	18 059
Karbantartási költségek	765	527
Hirdetés-, reklám-, propaganda-költségek	483	987
Oktatás és továbbképzés költségei	124	20
Utazási és kiküldetési költségek		238
Szakmai szolgáltatások költsége (könyvvizsgálat, bérszámfejtés, üzemorvos, munka és tűzvédelem)		28 186
Különféle szolgáltatások költségei (posta, telefon és informatikai szolgáltatások)		7 987
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	22 892	523
Összesen:	40 614	56 597
Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke		
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	188	1 149
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	3 820	5 221
Biztosítási díjak	1 415	1 660
Összesen:	5 423	8 030

V.4 Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

e Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2021.12.31	2022.12.31
Bérköltség	1 198 346	1 632 142
Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 300	39 617
Béjárulások	202 280	233 685
Összesen:	1 431 926	1 905 444

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 473 518 e Ft-tal nőtt, aminek két fő oka 1 új objektum történő feladatellátás, illetve az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől elnyert és kifizetett 20%-os bérfejllesztés.

V.5 Értécsökkenés bemutatása

e Ft-ban

Értécsökkenési leírás	2021.12.31	2022.12.31
Terv szerinti értécsökkenési leírás	27 354	18 536
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értécsökkenési leírás	236	15 541
Összesen:	27 590	34 077

Az értécsökkenési leírás elszámolása a számviteli politikával összhangban történt.

V.6 Egyéb ráfordítások

e Ft-ban

Egyéb ráfordítás	2021.12.31	2022.12.31
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események	176	88
Adók, illetékek	142	354
Különféle egyéb ráfordítás	700	153
Összesen:	1 018	595

A Társaság 2022. évben 595 e Ft egyéb ráfordítást számolt el, ez az előző évhez képest 423 eFt csökkenést mutat.

V.7 Pénzügyi műveletek

A Társaság 2022. évben árfolyamnyereségből 106 eFt pénzügyi bevételt realizált.

VI. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETÉNEK MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.	2022.
Likviditási mutató	Forgóeszközök Kötelezettségek	13,03%	12,48%
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	13,03%	12,48%
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	13,03%	12,48%
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	11,69%	11,88%
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	11,69%	11,88%
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Eszközök összesen	6,91%	2,94%
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Tárgyi eszközök	138,38%	118,84%
Saját tőke fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Saját tőke	417,94%	345,84%
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	6046,72%	11747,82%
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	-119,95%	16,72%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	33,11%	34,36%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke/Tárgyi eszközök Tárgyi eszközök	33,11%	34,36%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	1,34%	0,60%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek Eszközök összesen	93,89%	96,85%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Rövid lejáratú kötelezettségek	-2,11%	0,14%
Vevő/Szállítói állomány aránya	Vevők Szállítók	89,98%	73,03%
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	-28,70%	4,74%
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Saját tőke	-119,95%	16,39%
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Eszközök összesen	-1,98%	0,14%

VII. ÉRTÉKHELYESBÍTÉS

A Társaságnál érték helyesbítés a tárgyévben nem volt.

VIII. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM

A Társaság átlagos állományi létszáma 2022. évben **301 fő** volt – ez az előzőévhez képest 6 fős növekedést mutat. A kifizetett bér, egyéb személyi jellegű kifizetések és ezek bérjárulékai összesen **1 905 444 ezer Ft-ot** tettek ki.

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérjárulékok (eFt)
			Alapbér (eFt)	További bérelemek (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb juttatások (eFt)	
Főállásban, teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	277	1 160 245	280 730		36 921	186 522
	szellemi foglalkozásúak	8	72 075	12 429		624	11 029
Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak						
	szellemi foglalkozásúak	5	36 620	3 916		541	5 013
Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak	9	21 082	3 726		142	
	szellemi foglalkozásúak	1	4 768	982		14	
Alkalmazásban álló, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	fizikai foglalkozásúak	1	1 555	146			
	szellemi foglalkozásúak						
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók							
Megbízási díjak			32 076				3 750
Tiszteletdíjak			1 792				233
A fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések						1 375	27 138
Foglalkoztatottak összesen		301	1 330 213	301 929	0	39 617	233 685

Az NKÖV Nonprofit Kft. vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsági tagjai részére előleg és/vagy kölcsön folyósítása a 2022. év során nem történt, a Társaság a nevükben garanciákat nem vállalt.

Vezető tisztségviselők, Felügyelő bizottsági tagok javadalmazása:

adatok ezer Ft-ban

Vezető tisztségviselő és Felügyelőbizottság javadalmazása	2021.12.31	2022.12.31
Vezető tisztségviselő juttatásai	12 650	16 800
Felügyelőbizottság juttatásai	1 188	1 792
Összesen:	13 838	18 592

IX. Társasági adó levezetése

TAO levezetés	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	5 487
Értécsökkenés sztv szerint	1 369
Értékesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	-
Bírság	88
Behajthatatlan követelések	-
összes növelő tétel	1 457
Értécsökkenés Tao tv szerint	1 369
Értékesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke (Tao szerin	-
kapott osztalék	-
elhatárolt veszteség felhasználása	2 744
összes csökkentő tétel	4 113
TAO alap	2 831
TAO 9 %	283
TAO mentesség 20§ 1)a	- 283
Adózott eredmény	5 487

A társaságnak 2022. évben nincs társaságiadó fizetési kötelezettsége.

X. Egyéb közzétételek

A Társaságnak nincsenek fióktelepei.

A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.

2022. évben a Társaság nem tárt fel jelentős összegű hibát.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2022. december 31-i beszámolóját.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

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

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.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság megítélése alapján nem azonosítható be az ukrán-orosz konfliktussal és a covid járvánnyal kapcsolatos olyan esemény, bizonytalanság, amely a Társaság 2022-es üzleti évéről készült éves beszámolóban bemutatott vagyon és pénzügyi helyzetre jelentős hatással lenne.

XI. CASH FLOW KIMUTATÁS

e Ft-ban

Tényező	2021	2022
I. Működési cash flow	- 7 355	309 201
1a. Adózás előtti eredmény +	- 32 790	5 487
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	-
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 32 790	5 487
2. Elszámolt amortizáció +	27 590	34 077
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása +	19 673	7 705
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	11 938	2 175 248
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 116	14 614
9. Vevőkövetelés változása +	- 17 438	- 2 292
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	357	616
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 16 569	- 1 926 254
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési cash flow	- 57 811	- 47 038
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 57 811	- 47 038
15. Befektetett eszközök eladása +	-	-
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Finanszírozási cash flow	10 500	-
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	-
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	10 500	-
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	- 54 666	262 163
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	- 54 666	262 163

Budapest, 2023 április 27.

Schultz Gábor
ügyvezető