

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. 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: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

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 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 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 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. (székhely: 8000 Székesfehérvár, Béla utca 56.; adószám: 14770191-2-07), 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 bruttó díjakat az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Könyvvizsgáló részére kifizetett díjak	2022.12.31	2023.12.31
Éves könyvvizsgálat	2 590	2 590
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0	0
Adótanácsadás	0	0
Összesen:	2 590	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: kettős könyvvitel.

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

Beszámolási kötelezettség: Éves beszámoló.

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

Számviteli teendő	Határidő
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor, de legalább negyedévente
Terv szerinti értéksökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értéksökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az esemény bekövetkeztekor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az esemény bekövetkeztekor
Céltartalék képzés és megszüntetés	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy egyedi
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

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

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31. Mérleg zárás napja: 2024. 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 szolgáltatnak, 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	egyedi

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) 90 216 ezer Ft,
- 200 ezer Ft beszerzési érték feletti eszközöket 27 057 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. 2023. év zárásakor ez a Társaságnál 506 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Beszerzés típusa	Összeg eFt
Elektromos roller és védőfelszerelés	506
Összesen:	506

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.

IV. A MÉRLEGHEZKAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Általános:

Mérleg sorok változásának bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2022.12.31 E Ft-ban	Eszközön belüli megoszlás %	2023.12.31 E Ft-ban	Eszközön belüli megoszlás %	Változás E ft-ban	Változás %-ban
A. Befektetett eszközök	95 518	2,48%	80 190	1,79%	-15 328	83,95%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	95 518	2,48%	80 190	1,79%	-15 328	83,95%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	431	0,01%	371	0,01%	-60	86,08%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71 250	1,85%	79 313	1,77%	8 063	111,32%
Beruházások, felújítások	23 837	0,62%	506	0,01%	-23 331	2,12%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
B. Forgóeszközök	466 065	12,09%	615 699	13,73%	149 634	132,11%
I. KÉSZLETEK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
II. KÖVETELÉSEK	22 489	0,58%	10 875	0,24%	-11 614	48,36%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 002	0,52%	4 029	0,09%	-15 973	20,14%
Egyéb követelések	2 487	0,06%	6 846	0,15%	4 359	275,27%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
IV. PÉNZESZKÖZÖK	443 576	11,50%	604 824	13,49%	161 248	136,35%
Pénztár, csekkek	195	0,01%	308	0,01%	113	157,95%
Bankbetétek	443 381	11,50%	604 516	13,48%	161 135	136,34%
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 294 403	85,44%	3 787 826	84,48%	493 423	114,98%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 292 290	85,38%	3 785 334	84,42%	493 044	114,98%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 113	0,05%	2 492	0,06%	379	117,94%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 855 986	100,00%	4 483 715	100,00%	627 729	116,28%
A tétel megnevezése	2022.12.31 E Ft-ban	Forráson belüli megoszlás %	2023.12.31 E Ft-ban	Forráson belüli megoszlás %	Változás E ft-ban	Változás %-ban
D. Saját tőke	32 823	0,85%	47 631	1,06%	14 808	145,11%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0,08%	3 000	0,07%	0	100,00%
III. TŐKETARTALÉK	186 567	4,84%	186 567	4,16%	0	100,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-199 731	-5,18%	-194 244	-4,33%	5 487	97,25%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	37 500	0,97%	37 500	0,84%	0	100,00%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00%	0	0,00%	0	-
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 487	0,14%	14 808	0,33%	9 321	269,87%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%	0	-
F. Kötelezettségek	3 734 838	96,86%	4 361 247	97,27%	626 409	116,77%
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	3 734 838	96,86%	4 361 247	97,27%	626 409	116,77%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	27 387	0,71%	3 649	0,08%	-23 738	13,32%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 707 451	96,15%	4 357 598	97,19%	650 147	117,54%
G. Passzív időbeli elhatárolások	88 325	2,29%	74 837	1,67%	-13 488	84,73%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	165	0,00%	1 732	0,04%	1 567	1049,70%
Halasztott bevételek	88 160	2,29%	73 105	1,63%	-15 055	82,92%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 855 986	100,00%	4 483 715	100,00%	627 729	116,28%

IV.1. Immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

adatok ezer Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2023.)						
Bekerülési érték (bruttó érték)						
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	20	0	0	0	0	20
Szellemi termékek	1 542	0	0	0	0	1 542
Immateriális javak	1 562	0	0	0	0	1 562
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 000	0	0	0	0	1 000
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	84 641	2 561	490	0	0	86 712
Egyéb járművek	10 525	14 084	0	0	0	24 609
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	140 871	100 628	112	0	0	241 387
Beruházások, felújítások	23 837	93 942	117 273	0	0	506
Tárgyi eszköz	260 874	211 215	117 875	0	0	354 214
Összesen:	262 436	211 215	117 875	0	0	355 776

adatok ezer Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2023.)				
Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	20	0	0	20
Szellemi termékek	1 542	0	0	1 542
Immateriális javak	1 562	0	0	1 562
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	569	60	0	629
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	35 250	6 766	344	41 672
Egyéb járművek	3 356	2 317	0	5 673
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	126 181	99 981	112	226 050
Tárgyi eszköz	165 356	109 124	456	274 024
Összesen:	166 918	109 124	456	275 586

adatok ezer Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKÉNEK BEMUTATÁSA (2023.)		
Megnevezés	Nettó érték	
	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Immateriális javak	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	431	371
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	49 391	45 040
Egyéb járművek	7 169	18 936
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	14 690	15 337
Beruházások, felújítások	23 837	506
Tárgyi eszköz	95 518	80 190
Összesen	95 518	80 190

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

adatok ezer Ft-ban

Vevőkövetelések	2022.12.31	2023.12.31
Belföldi vevőkövetelések	20 002	4 029
Külföldi vevőkövetelések	0	0
Összesen:	20 002	4 029

A Társaság vevői állománya az előző üzleti évhez képest 15 973 ezer Ft összeggel csökkent.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Munkavállalóknak folyósított előleg	608	1 317
Egyéb elszámolás munkavállalókkal	0	240
Táppénz elszámolás számla	665	988
Táppénz (gyermekápolás, nincs 1/3-ad)	23	2 049
Különféle üzleti kártya feltöltés	170	905
Kaució	991	991
Egyéb követelések	30	30
Szállító átsorolás	0	326
Összesen:	2 487	6 846

A Társaság egyéb követelései az előző évhez képest 4 359 ezer Ft összeggel nőtt.

IV.3 Értékpapírok

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik értékpapírokkal.

IV.4 Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Pénztár	195	308
Elszámolási számla (MÁK)	442 947	603 917
Kártyafedezeti számla	434	599
Összesen:	443 576	604 824

A Társaság pénzeszköz állománya az előző évhez képest 161 248 ezer Ft összeggel nőtt.

IV.5 Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
2021. évi támogatás működésre, II/2050/2021/PKF Támogatói okirat alapján	1 366 600	0
2022. évi támogatás működésre, II/430/2022/PKF Támogatói okirat alapján	1 459 970	1 459 970
2023. évi támogatás működésre, II/156/2023/PKF Támogatói okirat alapján	0	1 803 437
2023-2024. évi egyedi projekt támogatás, II/2513/2023/PKF Támogatói okirat alapján	0	42 296
2022. évi 20%-os bérfejlesztés, KBFT-E-22-2981 Támogatói szerződés alapján	242 080	242 080
2022-2023 évi támogatás VLTAM-2022/00006 Támogatói szerződés alapján	223 640	0
2023-2024 évi támogatás VLTAM-2023/00010 Támogatói szerződés alapján	0	237 551
Összesen:	3 292 290	3 785 334
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Biztosítási díjak	775	1 112
Licence-Microsoft 365	1 273	1 361
Egyéb szoftver díjak	65	19
Összesen:	2 113	2 492
MINDÖSSZESEN:	3 294 403	3 787 826

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:

adatok ezer 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	-199 731	0	5 487	-194 244
Lekötött tartalék	37 500	0	0	37 500
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	5 487	5 487	14 808	14 808
SAJÁT TŐKE	32 823	5 487	20 295	47 631

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*adatok ezer Ft-ban*

Szállítók	2022.12.31	2023.12.31
Belföldi szállítók	27 387	3 649
Külföldi szállítók	0	0
Összesen:	27 387	3 649

A Társaság szállító állománya az előző évhez képest 23 738 ezer Ft összeggel csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek*adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
ÁFA átvezetési számla - évnýtás elszámolási időszakos	4 438	1 454
Különféle adók	82 094	123 594
Jövedelem elszámolás	105 533	116 354
Különféle levonások, letiltások munkabérből	1 849	1 376
Alapítókkal szembeni kötelezettségek	3 158 537	3 805 043
VLTAM-2022/00006 Támogatási szerződés	355 000	0
VLTAM-2023/00010 Támogatási szerződés	0	309 777
Összesen:	3 707 451	4 357 598

A Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettség állománya 650 147 ezer Ft összeggel nőtt.

Ennek okai:

- A 2021. évi működés támogatásból az elszámolás után 2 226 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, melynek a kifizetése a 2024. évben történt meg, így az is 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, melyből adott évben 242 080 ezer Ft került

felhasználásra. A bérfejlesztési támogatás elszámolása 2023. március 29-én benyújtásra került, a beszámoló készítéséig annak Támogató általi elfogadása még nem történt meg, így a folyósított, felhasznált támogatási összeg (242 080 ezer Ft) Alapítóval szembeni rövid lejáratú kötelezettséggé van a Társaság könyveiben nyilvántartva. 2023-ban, az elszámolással egyidőben, a fel nem használt 63 057 ezer Ft támogatás visszafizetésre került.

- Az Alapító a Társaság 2023. évi működésére és beruházásaira működési támogatás keretében 1 823 937 ezer Ft-ot juttatott. A működési támogatás elszámolása 2024. 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 kötelezettséggé van a Társaság könyveiben nyilvántartva.
- Az Alapító a Társaság számára 2023. évben további 250 000 ezer Ft támogatást juttatott, a teljes, előlegként folyósított támogatási összeg Alapítóval szembeni rövid lejáratú kötelezettséggé van a Társaság könyveiben nyilvántartva.
- Valamint a Társaság a Városliget Zrt-vel kötött támogatási szerződés alapján, melynek elszámolási időszaka 2024. május 31-én jár le, 309 777 ezer Ft-ot kapott, mely szintén egyéb rövid lejáratú kötelezettséggé van kimutatva.

IV.9 Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhatárolása		
Lőtérhasználat	162	0
Saját gépkocsi használat elszámolása	0	48
Bankköltség	3	4
2023. 12. havi munkabjárás költsége		1 680
Összesen:	165	1 732
Halasztott bevételek		
5172-4/2018/PKF Fegyverbeszerzés écs. után maradt rész elhatárolása	24 756	20 919
9613/2019/PKF Működés-beruházás écs után maradt rész elhatárolása	3 838	3 287
48799-2/2019/PKF Museum Complex écs után maradt rész elhatárolása	1 645	1 409
II/514/2020/PKF 2020. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	16 591	11 069
II/5900-1/2020/PKF 2020. évi OMRRK beruházás écs után maradt rész elhatárolása	3 132	2 481
II/430-2/2022/PKF 2022. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	28 757	6 196
VLTAM-2022/00006 2022-2023. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	9 441	5 596
II/156-2/2023/PKF 2023. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	0	8 896
VLTAM-2023/00010 2023-2024. évi működés beruházás écs után maradt rész elhatárolása	0	13 252
Összesen:	88 160	73 105
MINDÖSSZESEN:	88 325	74 837

V. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉS**V.1 Árbevétel**

A Társaság közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik. 2023. évben a Társaság nettó árbevétele 82 571 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Értékesítés nettó árbevétele	2022.12.31	2023.12.31
Fegyveres biztonsági szolgálat	31 661	35 406
Vagyonvédelmi szolgáltatás	80 859	46 755
Egyéb árbevétel	260	410
Szállítmánykísérés EU	736	0
Összesen:	113 516	82 571

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

V.2 Egyéb bevételek összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezése	2023.12.31
Támogatásból (Alapító)	
5172-4/2018/PKF Fegyverbeszerzés	3 836
9613/2019/PKF Működés-beruházás	551
48799-2/2019/PKF Museum Complex	236
II/514/2020/PKF 2020. évi működés beruházás	5 522
II/5900-1/2020/PKF 2020. évi OMRRK beruházás	652
II/2050-2/2021/PKF 2021. évi működés beruházás	0
II/430-2/2022/PKF 2022. évi működés beruházás	22 561
II/156-2/2023/PKF 2023. évi működés támogatás	1 794 542
II/2513-2/2023/PKF 2023. évi egyedi projekt támogatás	42 296
Összesen:	1 870 196
Támogatásból (Városliget Zrt.)	
VLTAM-2022/00006 2022-2023. évi működés beruházás	133 960
VLTAM-2023/00010 2023-2024. évi működés beruházás	224 299
Összesen:	358 259
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz bevétele	165
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	2 054
Kifizetőhelyi elszámolások	1 024
Egyéb bevétel	221
Összesen:	3 464
MINDÖSSZESEN:	2 231 919

A Társaság részére a Kulturális és Innovációs Minisztériuma, a Városligeti Zrt. nyújtott támogatást. Ezen támogatások felhasználásának tételei jelennek meg a fenti táblázatban az egyéb bevételek mellett.

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	20 919
9613/2019/PKF Működés-beruházás	3 287
48799-2/2019/PKF Museum Complex	1 409
II/514/2020/PKF 2020. évi működés beruházás	11 069
II/5900-1/2020/PKF 2020. évi OMRRK beruházás	2 481
II/2050-2/2021/PKF 2021. évi működés beruházás	0
II/430-2/2022/PKF 2022. évi működés beruházás	6 196
II/156-2/2023/PKF 2023. évi működési támogatás	8 896
Támogatásból (Városliget Zrt.)	
VLTAM-2022/00006 2022-2023. évi működés beruházás	5 596
VLTAM-2023/00010 2023-2024. évi működés beruházás	13 252
Összesen:	73 105

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok ezer Ft-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2022. évi tény	2023. évi tény
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	1 911 980	2 232 306
Közhasznú célra kapott támogatás	1 911 238	2 228 456
a) alapítótól	1 454 958	1 870 196
b) központi költségvetésből	0	0
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	456 280	358 260
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	742	3 850
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>	113 622	82 184
C. Összes Bevétel	2 025 602	2 314 490
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	1 931 551	2 237 359
Anyagi jellegű ráfordítások (közhasznú)	77 365	87 293
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 821 030	2 040 466
Értéksökkenési leírás (közhasznú)	32 708	106 794
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	448	2 806
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	0	0
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	88 564	62 323
Anyagi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	2 634	2 839
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	84 414	57 153
Értéksökkenési leírás (vállalkozási)	1 369	2 330
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	147	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	1
F. Összes Ráfordítás	2 020 115	2 299 682
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	25 058	19 861
G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény	-19 571	-5 053
H. Adófizetési kötelezettség (vállalkozási)	0	0
H. Adófizetési kötelezettség (közhasznú)	0	0
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	25 058	19 861
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	-19 571	-5 053
Kiegészítő adatok	0	0
1. Bérköltség	1 632 142	1 759 450
ebből: megbízási díjak	32 076	36 565
ebből: tiszteletdíjak	1 792	5 700
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 617	84 516
3. Bérjárulékok	233 685	253 653
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)	0	0
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	113 516	82 571
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0
Egyéb bevételek (A)	1 911 980	2 231 919
Anyagi jellegű ráfordítások	79 999	90 132
Személyi jellegű ráfordítások	1 905 444	2 097 619
Értéksökkenési leírás	34 077	109 124
Egyéb ráfordítások (A)	595	2 806
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 381	14 809
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	106	0
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	0	1
B. Pénzügyi műveletek eredménye	106	-1
C. Adózás előtti eredmény	5 487	14 808
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0
D. Adózott eredmény	5 487	14 808

V.3 Anyagjellegű ráfordítások bemutatása

<i>adatok ezer Ft-ban</i>		
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Anyagköltség		
Vásárolt anyagok költségei	7 027	1 650
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	30	310
Egyéb anyagköltségek	8 315	9 248
Összesen:	15 372	11 208
Igénybe vett szolgáltatások értéke		
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	70	25
Bérleti díjak	18 059	27 344
Karbantartási költségek	527	3 794
Hirdetés-, reklám-, propaganda-költségek	987	1 151
Oktatás és továbbképzés költségei	20	285
Utazási és kiküldetési költségek	238	230
Szakmai szolgáltatások költsége (könyvvizsgálat, bérszámfejtés, üzemorvos, munka és tűzvédelem)	28 186	26 750
Különféle szolgáltatások költségei (posta, telefon és informatikai szolgáltatások)	7 987	8 972
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	523	1 642
Összesen:	56 597	70 193
Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke		
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	1 149	726
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	5 221	6 130
Biztosítási díjak	1 660	1 875
Összesen:	8 030	8 731

V.4 Személyi jellegű ráfordítások bemutatása*adatok ezer Ft-ban*

Személyi jellegű ráfordítások	2022.12.31	2023.12.31
Bérköltség	1 632 142	1 759 450
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 617	84 516
Bérjárulékok	233 685	253 653
Összesen:	1 905 444	2 097 619

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 192 175 ezer Ft-tal nőtt.

V.5 Értécsökkenés bemutatása*adatok ezer Ft-ban*

Értécsökkenési leírás	2022.12.31	2023.12.31
Terv szerinti értécsökkenési leírás	18 536	18 907
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értécsökkenési leírás	15 541	90 217
Összesen:	34 077	109 124

Az értécsökkenési leírás elszámolása a számviteli politikával összhangban történt.

V.6 Egyéb ráfordítások*adatok ezer Ft-ban*

Egyéb ráfordítás	2022.12.31	2023.12.31
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események	88	20
Adók, illetékek	354	557
Támogatás elszámolás	0	2 227
Különféle egyéb ráfordítás	153	2
Összesen:	595	2 806

A Társaság 2023. évben 2 806 ezer Ft egyéb ráfordítást számolt el, ez az előző évhez képest 2 211 ezer Ft növekedést mutat.

V.7 Pénzügyi műveletek

A Társaság 2023. évben árfolyamveszteségből 1 ezer Ft pénzügyi ráfordítása keletkezett.

VI. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETÉNEK MUTATÓ

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.	2023.
Likviditási mutató	Forgóeszközök	12,48%	14,12%
	Kötelezettségek		
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	12,48%	14,12%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek	12,48%	14,12%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	11,88%	13,87%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	11,88%	13,87%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	2,94%	1,84%
	Eszközök összesen		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	118,84%	102,97%
	Tárgyi eszközök		
Saját tőke fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	345,84%	173,36%
	Saját tőke		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	11747,82%	9413,44%
	Saját tőke		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	16,72%	31,09%
	Saját tőke		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	34,36%	59,40%
	Befektetett eszközök		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Követelések	0,60%	0,25%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Hitelfedezettségi mutató	Kötelezettségek	96,85%	97,27%
	Eszközök összesen		
Eladósodottság foka	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0,14%	0,34%
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Dinamikus likviditás	Vevők	73,03%	298,03%
	Szállítók		
Vevő/Szállítói állomány aránya	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4,74%	4,74%
	Értékesítés nettó árbevétele		
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	16,39%	31,09%
	Saját tőke		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0,14%	0,33%
	Eszközök összesen		

VII. ÉRTÉKHELYESBÍTÉS

A Társaságnál értékhelyesbítés a tárgyévben nem volt.

VIII. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM

A Társaság átlagos állományi létszáma 2023. évben **302 fő** volt – ez az előzőévhez képest 1 fős növekedést mutat. A kifizetett bér, egyéb személyi jellegű kifizetések és ezek bérjárulékai összesen **2 097 619 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	278	1 184 863	343 467		78 419	198 841
	szellemi foglalkozásúak	10	92 924	14 631		1 945	14 220
Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak						
	szellemi foglalkozásúak	5	25 389	4 106		990	3 963
Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak	8	34 795	8 207		1 410	
	szellemi foglalkozásúak	1	7 607	1 196		168	
Alkalmazásban álló, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	fizikai foglalkozásúak						
	szellemi foglalkozásúak						
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók							
Megbízási díjak			36 565				4 178
Tiszteletdíjak			5 700				741
A fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések						1 584	31 710
Foglalkoztatottak összesen		302	1 387 843	371 607	0	84 516	253 653

Az NKÖV Nonprofit Kft. vezető tisztségviselői, Felügyelő Bizottsági tagjai részére előleg és/vagy kölcsön folyósítása a 2023. 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	2022.12.31	2023.12.31
Vezető tisztségviselő juttatásai	16 800	25 240
Felügyelőbizottság juttatásai	1 792	5 700
Összesen:	18 592	30 940

IX. Társasági adó levezetése

TAO levezetés	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	14 808
Értécsökkenés sztv szerint	109 124
Értékesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	-
Bírság	20
Behajthatatlan követelések	-
összes növelő tétel	109 144
Értécsökkenés Tao tv szerint	109 124
Értékesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke (Tao szerin	-
kapott osztalék	-
elhatárolt veszteség felhasználása	-
összes csökkentő tétel	109 124
TAO alap	14 828
TAO 9 %	1 335
TAO mentesség 20. § (1) bek. e)	- 1 335
Adózott eredmény	14 808

A társaságnak 2023. évben nincs társaságiadó fizetési kötelezettsége.

X. Egyéb közzétételek

A Társaságnak nincsenek fióktelepei.

A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.

2023. évben a Társaság nem tárt fel jelentős összegű hibát.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2023. 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 2023-as üzleti évről készült éves beszámolóban bemutatott vagyon és pénzügyi helyzetre jelentős hatással lenne.

XI. CASH FLOW KIMUTATÁS

	adatok ezer Ft-ban	
Tényező	2022	2023
I. Működési cash flow	309 201	254 879
1a. Adózás előtti eredmény +	5 487	14 808
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	5 487	14 808
2. Elszámolt amortizáció +	34 077	109 124
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-165
6. Szállítói kötelezettség változása +	7 705	-23 738
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	2 175 248	650 147
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	14 614	-13 488
9. Vevőkövetelés változása +	-2 292	15 973
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	616	-4 359
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 926 254	-493 423
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	-47 038	-93 631
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-47 038	-93 942
15. Befektetett eszközök eladása +	0	311
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, b	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	0	0
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 +	0	0
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) +	262 163	161 248
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	262 163	161 248

Budapest, 2024. május 02.

Schultz Gábor
ügyvezető