KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Kft.

2016. évi beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaságot Nemzeti Kulturális Örökség Vagyonvédelmi Közhasznú Társaság néven 2001. január 1-én a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztérium alapította, tulajdonosa 100%-ban a Magyar Állam. A tulajdonosi joggyakorlást az ÁPV Rt., majd jogutódja az MNV Zrt. gyakorolta. A Nemzeti Kulturális Örökség Minisztérium helyébe az Oktatási és Kulturális Minisztérium, a Nemzeti Erőforrás Minisztérium, majd az Emberi Erőforrások Minisztériuma lépett. Az Oktatási és Kulturális Minisztérium és az MNV Zrt. között 2008. június 30-án létrejött vagyonhasznosítási szerződés alapján a Társaság tulajdonosi jogait a továbbiakban az Alapító gyakorolja.

Az Alapító a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény, a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény, valamint az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény rendelkezései alapján nonprofit korlátolt felelősségű társaságot hozott létre.

A NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Kft.-t (továbbiakban (Társaság) a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2009. november 25-én jegyezte be, mint (általános) közhasznúsági fokozatú gazdasági társaság.
A Társaság alapvető feladata az Emberi Erőforrások Minisztériuma felügyelete alá tartozó, kiemelt jelentőségű nemzeti, kulturális értéket őrző intézményei védelmének biztosítása. Közhasznú feladatait a fegyveres biztonsági őrzésről, a természetvédelmi és mezei őrszolgálatról szóló 1997. évi CLIX törvény alapján látja el.

A NKÖV Nonprofit Kft. alapításkori jegyzett tőkéje 3.000.000.- Ft volt, majd az Alapító 2009. február 15-ei hatállyal a Társaság veszteségének rendezése érdekében 500.000.- Ft-ra leszállította. A Társaság tőkehelyzetének rendezése érdekében az Alapító a III/2014. sz. Alapítói Határozatával a Társaság jegyzett tőkéjét 500.000.- Ft összegről, 3.000.000.- Ft-ra felemelte, ami azóta változatlan.

A Társaság működési formája nonprofit gazdasági társaság.

A Társaság által ellátott közfeladatok:

a) múzeumi tevékenység
b) kulturális tevékenység megóvása

A Társaság az alábbi közhasznú tevékenységet végzi:

a) Múzeumi tevékenység
b) Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
c) Személybiztonsági tevékenység
d) Építményüzemeltetés

Egyéb, nem közhasznú tevékenysége:

a) Biztonsági rendszer szolgáltatás
b) Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
c) Közúti áruszállítás
d) Általános épülettakarítás
e) Egyéb takarítás
f) Zöldterület-kezelés

A Társaság egyszemélyes jellegéből adódóan a taggyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben, a Társaság egyedüli tagja, az Alapító dönt.
A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.
Az Éves beszámoló aláírására Hegyi Ákos Sándor ügyvezető igazgató jogosult.
Az Éves beszámolót Dr. Zelei Andrásné állította össze, mérlegképes nyilvántartási száma 129427.

A Társaság könyvvizsgálója a Regia Audit Kft., a könyvvizsgálatért felelős személy Dudás Csaba bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: MKVK 006112.

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

A Társaság működésében szerkezetváltozás nem történt.

A tárgyévben lényeges befektetése nem volt a Társaságnak.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSA

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

A könyvvezetés módja: a kettős könyvvitel szabályai szerint a korábbi évekhez hasonlóan.
Beszámolási kötelezettség: Éves beszámoló.
Mérleg: „A" változat.
Eredménykimutatás: „A" típusú összköltség eljárással készült.
Mérleg fordulónapja: 2016. december 31.
Mérlegkészítés napja: 2017. április 30.

Az Éves beszámoló pénzneme: magyar forint, devizabevétele a Társaságnak 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 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatt, de éven túl használatban lévő tárgyi eszközöket használatba vételükkor egyösszegű értékcsökkenésként számolja el. Ezen eszközökről a tevékenységből való kivonásig mennyiségi nyilvántartásra kerül sor.
A Társaság az eszköz használatba kerülése utáni időszakban minden hónap első napján meglévő állomány értéke után számol el értékcsökkenést.
A beszámolási időszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.
A tárgyidőszakban nem volt jelentős amortizálandó vagyon, elsősorban 100 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszköz vásárlása történt. Egy nagyobb értékben nyomtató lett aktiválva.

III. 2. Alkalmazott értékelési módok

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentet beszerzési, illetve előállítási költségen kerül értékelésre. A bekerülési érték az eszközök vételekor a beszerzési ár, valamint a felhasználásig 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.

III.3. Céltartalék

A Társaság munkavállalói által indított munkaügyi peres ügyből várható fizetési kötelezettségére jogi véleményre alapozva 40.000 ezer Ft céltartalékot képzett. A peres ügy várhatóan 2017. évben kerül bírósági lezárásra.

III.4. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

Bruttó érték (ezer Ft) 2016.					
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
11	Szellemi termékek	2 061	0	0	2 061
Immateriális javak összesen:		**2 061**	**0**	**0**	**2 061**
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	1 000	0	0	1 000
Ingatlanok összesen:		**1 000**	**0**	**0**	**1 000**
14	Egyéb járművek - személygépkocsi	4 334	0	0	4 334
14	Irodai berendezések	25 472	795	3 329	22 938
Egyéb berendezések, felszerelések		**29 806**	**795**	**3 329**	**27 272**
ÖSSZESEN		**32 867**	**795**	**3 329**	**30 333**

Értékcsökkenés (ezer Ft) 2016.					
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
11	Szellemi termékek	2 052	9	0	2 061
Immateriális javak összesen:		**2 052**	**9**	**0**	**2 061**
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	149	60	0	209
Ingatlanok összesen:		**149**	**60**	**0**	**209**
14	Egyéb járművek - személygépkocsi	4 334	0	0	4 334
14	Irodai berendezések	24 781	250	3 329	21 702
Egyéb berendezések, felszerelések		**29 115**	**250**	**3 329**	**26 036**
ÖSSZESEN		**31 316**	**319**	**3 329**	**28 306**

Nettó érték (ezer Ft) 2016.			
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
11	Szellemi termékek	9	0
Immateriális javak összesen:		**9**	**0**
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	851	791
Ingatlanok összesen:		**851**	**791**
14	Egyéb járművek - személygépkocsi	0	0
14	Irodai berendezések	691	1 236
Egyéb berendezések, felszerelések		**691**	**1 236**
ÖSSZESEN		**1 551**	**2 027**

A Társaság a fenti vagyontárgyakkal rendelkezik. Az irodahelységet bérli, ennek felújítási költsége a bérbevevőt terheli, a Társaság ezt az Immateriális javak között számolta el. A Társaságnak egy db saját tulajdonú járműve van, amely teljes értékben leírásra került. Az irodai berendezés – bruttó érték és értékcsökkenés soron - a csökkenés értéke abból következik, hogy a tárgyévet megelőzően értékesített eszköz kivezetése számvitelileg pontosításra került.

2. Követelések

Követelések			
Sor-szám	Megnevezés	2015.	2016.
		ezer Ft	
1.	Vevők	3 092	3 798
2.	Alapítói követelés	184 067	0
	Egyéb követelés	3 915	3 859
Összesen:		**191 074**	**7 657**

Egyéb követelések			
Sor-szám	Megnevezés	2015.	2016.
		ezer Ft	
3.	Előírt tartozás	0	100
4.	táppénz elszámolás	138	125
5.	Anyasági támogatás	0	27
6.	Apának járó gyermek utáni kedvezmény	90	0
7.	Rövid lejáratú kölcsönök	40	40
8.	BKV bérlet elszámolás	2 656	2 576
9.	Kaució	991	991
Összesen:		**3 915**	**3 859**

A tárgyévben az alapítói tőkerendezés pénzügyileg megtörtént, ezért a tárgyév követelése 184.067 ezer Ft-tal csökkent. A Társaság vállalkozásának 2016. évi árbevétele kétszerese a 2015. évinek, vevői követelések emelkedése is ebből adódik. Határidőn túli és behajthatatlan követelése a tárgyévet érintően nem volt.

3. Pénzeszközök

Pénzeszközök 2016. december 31.			
Sor-szám	Megnevezés	2015.	2016.
		ezer Ft	
1.	Pénztár	59	7
2.	Elszámolási számla (MÁK)	6 938	54 006
3.	Kártya fedezeti számla	100	52
Összesen:		**7 097**	**54 065**

4. Kötelezettségek

Kötelezettségek			
Sor-szám	Megnevezés	2015.	2016.
		ezer Ft	
1.	Szállítók	1 537	1 523
3.	Rövid lejáratú kölcsönök	98 572	0
4.	Egyéb kötelezettségek	49 275	46 217
Összesen:		**149 384**	**47 740**

Egyéb kötelezettségek			
Sor-szám	Megnevezés	2015.	2016.
		ezer Ft	
1.	Apának járó gyermek utáni kedvezmény	0	57
2.	Munkáltatói (levont) SZJA	6 404	6 505
3.	Kifizetőt terhelő (juttatások utáni) SZJA	2 066	970
4.	Egészségügyi hozzájárulás	3 137	1 651
5.	Késedelmi pótlék	0	32
6.	Rehabilitációs hozzájárulás	3 530	7 095
7.	Cégautó adó	0	207
8.	ÁFA	1 228	1 782
9.	Helyi iparűzési adó	319	319
10.	Keresetelszámolás	996	666
11.	Fel nem vett járandóságok	140	141
12.	Szociális hozzájárulási adó	21 773	12 182
13.	Nyugdíjjárulék (10 %)	4 520	4 882
14.	Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	3 730	3 960
15.	Levont gyermektartási díj	134	93
16.	Egyéb letiltás	386	451
17.	Szakszervezeti tagdíj	84	68
18.	Önkéntes nyugdíjpénztár	784	892
19.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44	210
19.	Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	0	4054
Összesen:		**49 275**	**46 217**

5. Saját tőke

Saját tőke 2016. december 31.					
Sor-szám	Tőke elem	Nyitás	Csökkenés	Növekedés	Zárás
1.	Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
2.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke				0
3.	Tőketartalék	186 567	0	0	186 567
4.	Eredménytartalék	-177 007	1 852	0	-178 859
5.	Lekötött tartalék				
6.	Értékelési tartalék				0
7.	Adózott eredmény	-1 852	34 952	1 852	-34 952
8.	**Saját tőke (1-8) sorok)**	**10 708**	36 804	1 852	**-24 244**

6. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás 2016. december 31.			
Sor-szám	Megnevezés	2015.	2016.
		ezer Ft	
Bevételek időbeli elhatárolása		0	0
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása			
1.	- Előfizetési díjak	371	243
2.	- Biztosítási díjak	235	177
3.	- Programkövetés	265	257
4.	- Egyéb szolgáltatás	87	32
Összesen:		**958**	**709**

Passzív időbeli elhatárolás 2016. december 31.			
Sor-szám	Megnevezés	2015.	2016.
		ezer Ft	
Bevételek időbeli elhatárolása		0	0
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása		0	374
Halasztott bevételek			
1.	Eszköz fejlesztésére kapott támogatás (alapítótól)	588	588
Összesen:		**588**	**962**

A Társaság időbeli elhatárolásai jelentős mértékben nem változtak, kapcsolódó szolgáltatások sem mennyiségben, sem minőségben nem mutatnak eltérést.

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményének bemutatása

KÖZHASZNÚ ÉS VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2015)	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév (2016)
b	c	d	e
ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	**780 738**	-	**772 367**
Közhasznú célra, működésre kapott	**780 000**	-	**772 345**
támogatás			
Alapítótól	780 000		772 345
Központi költségvetésből			
Helyi önkormányzattól			
Egyéb			
Pályázati úton elnyert támogatás			
Közhasznú tevékenységből származó			
bevétel			
Tagdíjból származó bevétel			
Egyéb bevétel	**738**		**22**
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	**18 176**		**37 451**
ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	**798 914**	-	**809 818**
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	**780 648**	-	**810 191**
Anyagjellegű ráfordítások	35 855		35 238
Személyi jellegű ráfordítások	742 868		761 610
Értékcsökkenési leírás	1 185		1 562
Egyéb ráfordítások	740		11 781
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	**20 118**	-	**34 579**
Anyagjellegű ráfordítások	1 994		27
Személyi jellegű ráfordítások	13 776		34 552
Értékcsökkenési leírás	344		
Egyéb ráfordítások	4 004		
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+D)	**800 766**	-	**844 770**
ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**- 1 942**		**2 872**
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	-		-
TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**- 1 942**		**2 872**
TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	**90**	-	**- 37 824**
EREDMÉNY ÖSSZESEN	**- 1 852**	-	**- 34 952**

Tájékoztató adatok

	Megnevezés	Összeg
A.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**796 163**
1.	Bérköltség	548 240
	ebből:- megbízási díjak	28 625
	- tiszteletdíjak	1 785
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	87 348
3.	Bérjárulékok	160 575
B.	**A szervezet által nyújtott támogatások**	**-**
	ebből: kötelezettségként elszámolt és	-
	tovább utalt, illetve átadott támogatás	

V. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETÉNEK MUTATÓI

Likviditási mutató II (gyors ráta)

	2015. év ezer Ft	%	2016. év ezer Ft	%
Likvid pénzeszközök	7 097	**4,8**	54 065	**123,7**
Rövid lejáratú kötelezettségek	149 384		43 687	

Tőkeerősség

	2015. év ezer Ft	%	2016. év ezer Ft	%
Sajáttőke	10 708	**5,3**	-24 244	**-37,6**
Összes forrás	200 680		64 458	

Saját tőke jegyzett tőke arányának tendenciája

	2015. év ezer Ft	%	2016. év ezer Ft	%
Sajáttőke	10 708	**356,9**	-24 244	**-808,1**
Jegyzett tőke	3 000		3 000	

Idegen tőke és saját tőke aránya

	2015. év ezer Ft	%	2016. év ezer Ft	%
Kötelezettségek	149 384	**1395,00**	47 740	**-196,9**
Saját tőke	10 708		-24 244	

Működő tőke

	2015. év ezer Ft		2016. év ezer Ft	
Forgóeszköz-	198171-		61721-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	149 384	**48 787**	47 740	**13 891**

Forgó tőke

	2015. év ezer Ft		2016. év ezer Ft	
Rövid lejáratú kötelezettsége -	149384 -		47 740 -	
Forgóeszköz	198 171	**-48 787**	61 721	**-13 891**

VI. ÉRTÉKHELYESBÍTÉS

A Társaságnál értékhelyesbítés a tárgyévben nem volt.

VII. VÁLTOZÁSOK

A NKÖV Nonprofit Kft.-nél 3 fős Felügyelő Bizottság működik, vezetője 2016. január 01-től dr. Dominek Dalma, új tagként dr. Nárai Lilla Eszter került kinevezésre.
2016. december 6-ig dr. Rózsa András volt, 2016. december 7-től pedig Hegyi Ákos Sándor a Társaság ügyvezető igazgatója.

VIII. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM

A Társaság átlagos állományi létszáma 2016. évben 294 fő volt, a közhasznú tevékenység kifizetett bére, béren kívüli juttatása és a bérjárulékai összesen 761.610 ezer Ft volt, mely az Alapítótól kapott támogatási összeg 98 %-a.

IX. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám		A tétel megnevezése	2015.	2016.
			ezer Ft	
1.	**I.**	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**-1 458**	**49 006**
2.	1.	Adózás előtti eredmény ±	-1 852	-34 952
3.	2.	Elszámolt amortizáció +	1 528	1 562
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-227	-14
8.	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 878	-101 63
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	312	374
10.	9.	Vevőkövetelés változása ±	2 307	-706
11.	10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 324	184 123
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	676	249
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15.	**II.**	**Befektetési cash flow (14-16. sorok)**	**0**	**-2 038**
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	2 038
17.	15.	Befektetett eszközök eladása +	0	
18.	16.	Kapott osztalék, részesedés +		
19.	**III.**	**Finanszírozási cash-flow (17-27. sorok)**	**0**	**0**
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21.	18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
23.	20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25.	22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30.	27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31.	**IV.**	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**-1 458**	**46 968**

Budapest, 2017. április 25.

Hegyi Ákos Sándor
ügyvezető igazgató