KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Kft.

2019. évi beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Kft.-t (továbbiakban: Társaság) a 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. Jelenleg az Emberi Erőforrások Minisztériuma (továbbiakban: EMMI) az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a tulajdonosi joggyakorló.

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 Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2009. november 25-én jegyezte be, mint (általános) közhasznúsági fokozatú gazdasági társaság. A Társaság alapvető feladata az EMMI 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 Társaság 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) Személybiztonsági tevékenység
e) Általános épülettakarítás
f) Egyéb épület-, ipari takarítás
g) Egyéb takarítás
h) 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 Egyszerűsített éves beszámoló aláírására Hegyi Ákos Sándor Sándor (lakcím: 7635 Pécs, Kisdeindoli út 15.) ügyvezető igazgató jogosult. Az Egyszerűsített 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 könyvvizsgáló a tárgyévben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, adótanácsadói szolgáltatásokat és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat nem végzett.
A Társaság az adózott eredményét nem oszthatja fel, azt kizárólag az Alapító Okiratában meghatározott közhasznú tevékenység finanszírozására fordíthatja.
A Társaságnak a tárgyévben az Alapító által finanszírozott, illetve a vállalkozási tevékenységéből megtakarított forrásokból jelentős beruházásai voltak.
A Társaság ügyvezető igazgatója a tárgy év során 9 000 ezer Ft járandóságban részesült.
A Számviteli tv. 94. § (3) bekezdése szerinti környezetvédelmi kiadások a Társaságnál nem merültek fel.

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: Egyszerűsített éves beszámoló.
Mérleg: „A" változat.
Eredménykimutatás: „A" típusú összköltség eljárással készült.
Mérleg fordulónapja: 2019. december 31. Mérlegkészítés napja: 2020. március 31.
Az Egyszerűsített éves beszámoló pénzneme: magyar forint, devizabevétele a Társaságnak nem volt.
Az Egyszerűsített éves beszámoló nyelve: magyar.
A beszámoló közzététele: A Társaság az Egyszerűsített 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 beszámolási időszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra. A tárgyidőszakban jelentős eszközbeszerzés történt, 100 ezer Ft beszerzési érték feletti eszközöket 67 411 ezer Ft, az ez alattiakat 16 993 ezer Ft összegben. Az amortizációs költségének 69,8% -t azonban a 100 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök adták, mivel a nagy értékű tárgyi eszközök nagy része fegyverbeszerzés volt, melynek amortizációs kulcsát 10%-ban számolta el a Társaság.

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 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.

III.3. Céltartalék

A Társaságnak 2019. évben nem volt olyan várható gazdasági eseménye, amelyre a törvény szerint céltartalék képzési kötelezettsége keletkezett.

III.4. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

Bruttó érték (ezer Ft) 2019. év					
Főkönyvi számla	**Megnevezés**	**Nyitó állomány**	**Növekedés**	**Csökkenés**	**Záró állomány**
11	Szellemi termékek	**912**	0	0	**912**
Immateriális javak összesen:		912	0	0	912
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	1 000	0	0	1 000
Ingatlanok összesen:		**1 000**	0	0	**1 000**
141	Üzemi (üzleti) gépek , berendezések,felszerelések	5 485	60 281		65 766
142	Egyéb járművek	0	4 500	0	4 500
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	59 162	15 569	3 389	71 342
Egyéb berendezések, felszerelések		**64 647**	**80 350**	**3 389**	**141 608**
Beruházások, felújítások		**5 952**	9 586	**5 952**	**9 586**
ÖSSZESEN		**72 511**	**89 936**	**9 341**	**153 106**

Értékcsökkenés (ezer Ft) 2019. év					
Főkönyvi számla	**Megnevezés**	**Nyitó állomány**	**Növekedés**	**Csökkenés**	**Záró állomány**
1190	Szellemi termékek	21	304	0	325
Immateriális javak összesen:		**21**	**304**	**0**	**325**
129	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	329	60	0	389
Ingatlanok összesen:		**329**	**60**	0	**389**
149	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések,felszerelések	0	4 320		4 320
149	Egyéb járművek	0	57	0	57
149	Egyéb irodai, igazgatási, berendezések és felszerelések	56 407	14 559	4 194	66 772
Egyéb berendezések, felszerelések		**56 407**	**18 936**	**4 194**	**71 149**
ÖSSZESEN		**56 757**	**19 300**	**4 194**	**71 863**

Nettó érték (ezer Ft) 2019			
Főkönyvi számla	**Megnevezés**	**Nyitó állomány**	**Záró állomány**
11	**Szellemi termékek**	**892**	**588**
Immateriális javak összesen:		892	588
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	671	611
Ingatlanok összesen:		**671**	**611**
141	Üzemi (üzleti) gépek , berendezések,felszerelések	0	61 447
142	Egyéb járművek	0	4 443
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	8 239	4 568
Egyéb berendezések, felszerelések		**8 239**	**70 458**
Beruházások, felújítások		**5 952**	**9 586**
ÖSSZESEN		**15 754**	**81 243**

A Társaság a fenti vagyontárgyakkal rendelkezik. Az irodahelységet bérli, ennek felújítási költsége a bérbevevőt terheli, a Társaság ezt az Immateriális javak között számolta el.

2. Követelések

Követelések				
Sorszám	**Főkönyvi számla**	**Megnevezés**	**2018**	**2019**
			ezer Ft	
1	311	Vevők	608	1 934
Egyéb követelések				
Sorszám	**Főkönyvi számla**	**Megnevezés**	**2018**	**2019**
			ezer Ft	
2	352	Beruházásra adott előlegek	273	0
3	3531	Termékekre adott előlegek	284	18
4	3612	Előírt tartozás	0	0
5	3611	Munkavállalóknak folyósított előleg	30	133
6	36311	Táppénz elszámolás teljesítése	586	362
7	36314	Apának járó gyermek utáni kedvezmény	333	268
8	3641	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
9	3684	Kaució	991	991
10	4621	Kifizetői SZJA	0	71
11	468	ÁFA visszaigénylés	266	0
12	4647	Egészségügyi hozzájárulás	0	161
ÖSSZESEN			**2 763**	**2 004**
MINDÖSSZESEN			**3 371**	**3 938**

A Társaság vállalkozási tevékenysége által 3 db vevői követelése volt a beszámolási időszak végén, melyek kiegyenlítése 30 napon belül megtörtént. Határidőn túli és behajthatatlan követelése a tárgyévet érintően nem volt.

3. Pénzeszközök

Pénzeszközök			
Sor-szám	Megnevezés	2018	2019
		ezer Ft	
1	Pénztár	276	24
2	Elszámolási számla (MÁK)	143 810	184 542
3	Kártya fedezeti számla	1 096	34
ÖSSZESEN		**145 182**	**184 600**

4. Kötelezettségek

Az Alapító a Társaság formaruha cseréjére 6 000 ezer Ft-ot, a Museum Complex objektum működésére 54 000 ezer Ft-ot juttatott, melyek felhasználási határideje áthúzódik 2020. évre. A még fel nem használt összeget az Alapítótól kapott támogatás előlegeként, vagyis Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségként van a Társaság könyveiben nyilvántartva.

Kötelezettségek				
Sorszám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2018	2019
			ezer Ft	
1	**454**	**Szállítók**	1 790	1 905
		Egyéb kötelezettségek		
Sorszám	**Főkönyvi számla**	**Megnevezés**	**2018**	**2019**
			ezer Ft	
2	4622	Munkáltatói (levont) SZJA	15 320	12 745
3	4621	Kifizetőt terhelő (juttatások utáni) SZJA	845	0
4	4647	Egészségügyi hozzájárulás	910	0
5	4646	Késedelmi pótlék	66	8
6	4645	Önellenőrzési pótlék	2	0
7	4643	Rehabilitációs hozzájárulás	4 426	4 800
8	4649	Cégautó adó	0	108
9	4695	Helyi iparűzési adó	0	0
10	4711	Kereset elszámolás	1 030	61 896
11	4 644	Szociális hozzájárulási adó	20 728	15 765
12	4 641	Nyugdíjjárulék (10 %)	11 036	2 021
13	4 642	Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	9 157	7 651
14	468	ÁFA	0	319

15	4 761	Levont gyermektartási díj	225	320
16	4 763	Egyéb letiltás	830	511
17	4 764	Szakszervezeti tagdíj	65	47
18	4 765	Önkéntes nyugdíjpénztár	8	2 045
19	4 792	Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	46 412	1 328 800
ÖSSZESEN			**111 060**	**1 437 036**
MINDÖSSZESEN			**112 850**	**1 438 941**

5. Saját tőke

Saját tőke (ezer Ft)					
Sor-szám	Tőke elem	Nyitás	Csökkenés	Növekedés	Zárás
1	Jegyzett tőke	3 000			3 000
2	Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
3	Tőketartalék	186 567			186 567
4	Eredménytartalék	-213 647		32 070	-181 577
5	Lekötött tartalék	37 500			37 500
6	Értékelési tartalék				
7	Adózott eredmény	32 070	31 003		1 067
8	**Saját tőke**	**45 490**	**31 003**	**32 070**	**46 557**

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. A pótbefizetés 2018. március 14-én megtörtént.

6. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás			
Sorszám	Megnevezés	2018	2019
		ezer Ft	
Bevételek időbeli elhatárolása			
1	Városliget Zrt. (11., 12. hónap)	0	300
2	Museum Complex működésére	0	7 252
3	2019. év működésére-fejlesztésre	0	1 259 847
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása			
1	Biztosítási díjak	136	316
ÖSSZESEN		**136**	**1 267 715**

Passzív időbeli elhatárolás			
Sor-szám	Megnevezés	2018	2019
		ezer Ft	
Bevételek időbeli elhatárolása		0	0
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása		**168**	**167**
Halasztott bevételek			**51 831**
1	Fegyverbeszerzés écs. után maradt rész elhatárolása	0	36 275
2	Működés-beruházás után maradt rész elhatárolása	0	13 202
3	Museum Comlex után maradt rész elhatárolása	0	2 354
4	A 2018. évi nem aktivált formaruha támogatás feloldása	5 935	0
ÖSSZESEN		**6 103**	**51 998**

Az Alapító 5172-4/2018/PKF számú határozata alapján a Társaság 40 000 ezer Ft-ot fordíthat fegyver beszerzésére, mely 2018. november 11-én realizálódott. A közbeszerzés lebonyolítása, a beszerzés és annak elszámolása áthúzódott 2019. évre. A Társaság vállalkozási tevékenységének 2018. évi 28 000 ezer Ft megtakarítását, az Alapító jóváhagyásával közhasznú tevékenysége további fejlesztésére fordította. Az új objektum, a Museum Complex beindítására kapott alapítói támogatásnak egy részét szintén beruházásra, 2 607 ezer Ft összegben használta fel. Az eszközök nagy részének aktiválása megtörtént, a nettó értéknek megfelelő és a még nem aktivált eszközök összesen 51 831 ezer Ft értékben a passzív időbeli elhatárolás halasztott bevételei között vannak elszámolva.

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉSE

A közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményének bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2018)	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév (2019)
b	c	d	e
ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	**1 265 594**	**-**	**1 263 304**
Közhasznú célra, működésre, fejlesztésre kapott támogatás	1 219 303	-	1 261 220
Alapítótól	1 219 303		1 261 220
Központi költségvetésből			
Helyi önkormányzattól			
Egyéb			
Pályázati úton elnyert támogatás			
Közhasznú tevékenységből származó bevétel			663
Tagdíjból származó bevétel			
Egyéb bevétel	46 291		1 421
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	**55 960**		**31 471**
ÖSSZES BEVÉTEL	**1 321 554**		**1 294 775**
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	**1 251 168**	**-**	**1 272 417**
Anyagjellegű ráfordítások	34 115	-	37 030
Személyi jellegű ráfordítások	1 163 141		1 217 765
Értékcsökkenési leírás	51 191		17 252
Egyéb ráfordítások	2 721		370
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	**38 316**		**21 291**
Anyagjellegű ráfordítások	4 753	-	1 468
Személyi jellegű ráfordítások	32 054		17 626
Értékcsökkenési leírás	1 085		2 048
Egyéb ráfordítások	424		130
Pénzügyi műveletek ráfordításai			19
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+D)	**1 289 484**		**1 293 708**
ADÓZÁS ELŐTTI ÜZLETI EREDMÉNY	**32 070**	**-**	**1 067**
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**17 644**		**10 180**
TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	**14 426**		**-9 113**
EREDMÉNY ÖSSZESEN	**32 070**		**1 067**

Tájékoztató adatok

	Megnevezés	Összeg
A.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**1 235 391**
1.	Bérköltség	1 013 148
	ebből:- megbízási díjak	15 132
	- tiszteletdíjak	1 125
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 154
3.	Bérjárulékok	203 089
4.	**A beszámoló könyvvizsgálatának éves díja**	**1 448**
B.	**A szervezet által nyújtott támogatások**	**-**
	ebből: kötelezettségként elszámolt és	-
	tovább utalt, illetve átadott támogatás	

V. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETÉNEK MUTATÓI

Likviditási mutató (gyors ráta)

	2018. év ezer Ft	%	2019. év ezer Ft	%
Likvid pénzeszközök	145 182	**199,3**	184 600	**12,8**
Rövid lejár. kötelezettségek	72 850		1 438 941	

Tőkeerősség

	2018. év ezer Ft	%	2019. év ezer Ft	%
Saját tőke	45 490	**27,7**	46 557	**3,0**
Összes forrás	164 443		1 537 496	

Idegen tőke és saját tőke aránya

	2018. év ezer Ft	%	2019. év ezer Ft	%
Kötelezettségek	72 850	**160,2**	1 438 941	**3 090,7**
Saját tőke	45 490		46 557	

Működő tőke

	2018. év ezer Ft		2019. év ezer Ft	
Forgóeszköz-	148 553-		188 539-	
Rövid lejár. kötelezettségek	72 850	**75 703**	1 438 941	**-1 250 402**

Eladósodottság foka

	2018. év ezer Ft	%	2019. év ezer Ft	%
Kötelezettségek	72 850	**44,3**	1 438 941	**93,6**
Eszközök összesen	164 443		1 537 496	

VI. ÉRTÉKHELYESBÍTÉS

A Társaságnál értékhelyesbítés a tárgyévben nem volt.

VI. VÁLTOZÁSOK

Az NKÖV Nonprofit Kft. a 2019. évben jelentős beruházásokat hajtott végre, valamint az új objektum, a Museum Complex működését is beindította. A beruházások közül ki kell emelni a maroklőfegyverek és a géppisztolyok beszerzését, melynek révén 273 új pisztoly (Glock 17 és CZ P-09) váltotta le az évtizedes, elavult PA-63-akat. A két új géppisztoly a szállítmánykísérések során fog jelentős fejlődést biztosítani. Számos infokommunikációs eszköz is beszerzésre került, köztük URH rádiók, mobil telefonok, rádió erősítők, de beszerzésre került egy, a Társaság munkafeladatait szolgáló személygépkocsi és 2 drón is. Ki kell emelni számos formaruha beszerzését is, de számos informatikai (laptop, nyomtató), irodatechnikai beruházás (irodabútorzat) és biztonságtechnikai (járőr ellenőrző rendszer) is megtörtént. 2018-ban egy új körlet kialakítása és felszerelése is feladat volt az Iparművészeti Múzeum raktárépületbe átszállított műtárgyainak köszönhetően, itt a fegyveres biztonsági őrség működtetésének törvényi feltételeit kellett megteremteni a 27/1998. (VI. 10.) BM rendelet alapján.

VIII. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM

A Társaság átlagos állományi létszáma 2019. évben **285 fő** volt, a közhasznú tevékenység kifizetett bére, béren kívüli juttatása és a bérjárulékai összesen **1 217 765 ezer Ft** volt, mely az Alapítótól kapott támogatási összeg **95,9 %-a.**

Budapest, 2020. május 22.

Hegyi Ákos Sándor
ügyvezető igazgató