



**KATONAI EMLÉKPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

8095 Pákozd, Hrsz. 087. | web: [www.kempp.hu](http://www.kempp.hu) | email: [kempp@kempp.hu](mailto:kempp@kempp.hu) | tel: + 36 30 47 47 905

---

**Adószám: 22641306-2-07**

**Cégjegyzékszám: 07- 09 -018249**

**KSH-szám: 22641306-9102-572-07**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## 2019. évi

## egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pákozd, 2020. február 17.



---

Dr. Görög István  
ügyvezető

## Általános rész

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét 2010. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 9102'08 Múzeumi tevékenység

A társaság főtevékenysége: 9102'08 Múzeumi tevékenység

További tevékenységei:

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, nagykereskedelmi bemutató szervezése

9499'08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

5811'08 Könyvkiadás

5812'08 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása

5813'08 Napilapkiadás

5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

5819'08 Egyéb kiadói tevékenység

7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

8552'08 Kulturális képzés

8559'08 M.n.s. egyéb oktatás

8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység

8551'08 Sport, szabadidős képzés

9101'08 Könyvtári, levéltári tevékenység

4775'08 Illatszer- kiskereskedelem

5629'08 Egyéb vendéglátás

A Társaság alapfeladatait közhasznú jogállású nonprofit működésű gazdasági társaságként végzi. A Fejér Megyei Bíróság által kiadott közhasznúsági fokozat: közhasznú. A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2010. március 1.

A vállalkozás nonprofit közhasznú korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3010 ezer Ft.

Székhelye: 8095 Pákozd, Mészeg hegy 087.

Internetes honlapja: [www.kempp.hu](http://www.kempp.hu)

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely	%
Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete	8000 Székesfehérvár, Malom u. 2.	23,5%
Pákozd Nagyközség Önkormányzata	8095 Pákozd, Hősök tere 9.	23,5%
Magyar Állam*	1055 Budapest, Balaton utca 7-11.	53,0%

\*A Magyar Állam nevében a tulajdonosi jogokat a Honvédelmi Minisztérium gyakorolja.

Aláíráásra jogosult:

Név	Lakhely
Dr. Görög István	8095 Pákozd, Jókai u. 2.

Képviselőre jogosult:

Név	Lakhely
Dr. Görög István	8095 Pákozd, Jókai u. 2.

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik, melynek tagjai:

Név	Lakhely
Mészölyné Lencsés Zsuzsanna	8095 Pákozd, Jókai utca 234/2.
Sajner Gyula	2483 Gárdony, Erkel Ferenc utca 9.
Tímár Judit	2643 Diósjenő, Horgász utca 38.

A felügyelő Bizottság részére a Társaság kölcsönt, előleget nem folyósított, nevükben garanciákat nem vállalt.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Lendvai és Társa Kft 8000 Székesfehérvár, Trencsényi u. 24.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Lendvai Kálmánné. Regisztrációs száma: MKVK 000389

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.  
A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A megbízott könyvvizsgáló adatai:

Cégnév: Auditell Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft

Cégjegyzék szám: 01-09-949416

Székhely: 1085 Budapest, Mária u. 56. III/5.

Személyében megbízott könyvvizsgáló adatai:

Neve: Konkoly László

Lakcíme: 2014 Csobánka, Hanfland krt. 39.

Kamarai bejegyzési száma: 007071

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújtott a társaság részére. A könyvvizsgáló díja: 450.000,- Ft+ÁFA/év.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal, amely

- Mérlegből,
- Eredmény-kimutatásból,

- Kiegészítő mellékletből,
- 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti Közhasznúsági jelentésből tevődik össze.

A mérlegkészítés pénzneme: ezer Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.01.31.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

## Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:  
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.  
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

**Értécsökkenési leírás módja:**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

**Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:**

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

**Nem jelentős maradványérték:**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értécsökkenést kell elszámolni. Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értécsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értécsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értécsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értécsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értécsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.



A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Kivételes nagyságú bevétel - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50 %-át.

Kivételes nagyságú költség - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 %-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 %-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a vállalkozás üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmentén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek kell tekinteni az összes bevétel 20 %-át meghaladó támogatást, káresemény miatti bevételt.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a vállalkozás üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmentén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni a természeti károkkal kapcsolatos költségeket, ráfordításokat.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések eltéréseket nem állapítottak meg.

A Társaság piaci helyzetét igyekszik úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa, növelhesse. A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

**Tájékoztató rész**

Munkavállalók bér és létszámadatai:

eFt-ban

Megnevezés	Átlagos létszám	stat.	Béreköltség	Személy egyéb kiadás	jell.
Szellemi foglalkoztatott		13	40 462		4 968
Fizikai foglalkoztatott		2	4 752		375
Egyszerűsített foglalkoztatott			3315		164
Felügyelő Bizottság			2 520		
Összesen		15	51 049		5 507

Az ügyvezető - vezető tisztségviselő - tevékenységéért

- 2.682 ezer Ft járandóság
- 1.123 ezer Ft költségtérítés került számfejtésre, mely összegek a szellemi foglalkoztatottak béreköltségében és személy jellegű egyéb kiadásaiban szerepelnek.

A társaság korábbi ügyvezetőivel szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft-nek a Számviteli törvény szerint nem minősül kapcsolt vállalkozásnak és nem rendelkezik kapcsolt vállalkozással.

**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)****Immateriális javak**

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Domain név	5	0	0	0	5
Szoftver felhasználói jog	547	0	0	0	547
GIRO felhasználási jog	156	0	0	0	156
Honlap	460	0	0	0	460
Szoftver	3175	0	0	0	3175
Immateriális javak bruttó összesen	4343	0	0	0	4343

**Tárgyévi értékcsökkenés leírása***Terv szerinti leírás lineárisan*

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	592	78	0	0	670
Szellemi termékek értékcsökkenése	2355	1047	0	0	3402
Összesen	2947	1125	0	0	4072

*Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

<b>Immateriális javak</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Immateriális javak bruttó összesen	4343	0	0	0	4343
Terv szerinti értékcsökkenése lineárisan	-2947	-1125	0	0	-4072
Összesen	1396	-1125	0	0	271

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

### Tárgyi eszközök

<b>Tárgyi eszközök (bruttó érték)</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Egyéb építmények	14276	4406	0	0	18682
Termelő gépek és berendezések	2124	0	0	0	2124
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	304	1840	0	0	2144
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	2443	1134	0	0	3577
Egyéb berendezések -LEADER Térségek közötti együttműködés	1633	0	0	0	1633
Egyéb berendezések - LEADER VP6-19.2.		4365			4365
Egyéb berendezések, felszerelések	1630	2442	0	0	4072
Kisértékű egyéb berendezések	3711	1960	0	0	5671
Műalkotások		7000			7000
Tárgyi eszközök bruttó összesen	26121	23147	0	0	49268

### Tárgyévi értékcsökkenés leírása

*Terv szerinti leírás lineárisan*

<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Ingtatlanok terv sz. értékcsökkenése	126	924	0	0	1050
Műszaki berendezések. terv sz. értékcsökkenése	922	308	0	0	1230
Üzemi berendezések értékcsökkenése	181	119	0	0	300
Értékcsökkenés-LEADER Térségek közötti együttműködés eszközeinek értékcsökkenése	1078	237	0	0	1315
Értékcsökkenés-LEADER VP6-19.2.		267			267
Egyéb berendezések terv sz. értékcsökkenése	1339	166	0	0	1505
Irodai berendezések értékcsökkenése	758	707	0	0	1465
Kis értékű eszközök értékcsökkenése	3711	1960	0	0	5671
Összesen	8115	4688	0	0	12803



## Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	26121	23147	0	0	49268
Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan	-8115	-4688	0	0	-12803
Összesen	18006	18459	0	0	36465

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A Társaság 2019. december 31-én 8.882 EFt beruházási értéket mutat ki, amely a következő beruházásokat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt	Tartalma
Lövészárok	6 578	faanyag, töltésföld, vasanyag
Energetikai fejlesztés	2 304	tervezés, szakértői vélemény
<b>Összesen</b>	<b>8 882</b>	

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

## Készletek bemutatása:

Készletek	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Rendezvényre történő belépéshez karszalag	105	31
Fűtőanyag	103	461
Tisztítószer		39
Kávézó készlete		178
Ajándékbolt készlete		323
<b>Összesen</b>	<b>208</b>	<b>1032</b>

## Követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Ephone szolgáltatási előleg	7	5
Szállítóból átminősített tétel	15	0
GINOP támogatás 12. hó	70	0
TOP támogatás 11-12.hó	305	0
Munkabér előleg	5	0
Következő időszak ÁFA	0	0
Szociális hozzájárulás túlfizetés	0	0
Táppénz hozzájárulás	0	0
ÁFA december havi tovább vihető követelés	83	0

Kapott előleg ÁFÁ-ja	0	1
<b>Összesen</b>	<b>485</b>	<b>6</b>

A vevői követelések esetében 2014. évben értékvesztés került elszámolásra 219 eFt összegben. 2015. év során 28 eFt értékvesztés kivezetésre került a követelés megtérülése miatt. 2019-ben elévülés miatt a fennmaradó 191 eFt értékvesztés leírásra került.

A 2019. december 31-én fennálló vevőköveteléseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Vevő megnevezése	Számlaszám	Számla összege Ft	ebből rendezetlen Ft	Fiz.h.idő	Értékvesztés Ft
HTBK	2020/00001	250 000	25 0000	2020.01.22	0
Szfvári Szakképzési Centrum	2019/00227	107 100	107 100	2019.10.16	0
KNYKK	3816087	76590	76 590	2019.09.19	0
MH BHD	2019/00266	144 000	144 000	2020.01.07	0
<b>Belföldi vevők összesen:</b>		<b>577 690</b>	<b>577 690</b>		

Egyéb – fentiekben nem részletezett - követelések esetében értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

#### Pénzeszközök:

A Társaság rendelkezésére álló pénzeszközöket a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	374
Bankszámlák:	
B3 Takarékszövetkezet	12 681
MÁK bankszámlák	1 346
Országos Fizetési Szolgáltató	38
<b>Összes pénzeszköz</b>	<b>14 439</b>

**Aktív időbeli elhatárolások: 119 eFt.** A mérleg sor azon költségeket tartalmazza, amelyek 2020. évet is érintenek.

Tartalom	Számla összege eFt	Vonatk.időszak	Elhatárolt összeg eFt
vagyon-és felelősségbiztosítás	88	2019.10.24-2020.01.23	22
Kulcs-Iktató pr. használati díj	50	2020.01.01-2020.12.31.	49
Programfrissítés (készlet + számla)	38	2020.01.01-2020.12.31.	38
Programfrissítés (házipénztár)	10	2020.01.01-2020.12.31.	10

### Saját tőke

Mérlegfordulónapon (2019.12.31.) a jegyzett tőke összege 3.010 eFt.

A saját tőke – a 2019. december 31-én realizált adózott eredmény figyelembe vételével: 18.731 eFt

Jegyzett tőkén és a tárgyévi adózott eredményen kívüli egyéb tőkeelemek:

SAJÁT TŐKE	Összege (e Ft)	Növekedés/ Csökkenés tárgyévben (e Ft)	Jogcíme
Tőketartalék	1 573	0	LEADER támogatás - Térségek közötti együttműködés
Tőketartalék	600	0	LEADER támogatás- dombortérkép
Tőketartalék	300	0	LEADER támogatás – honlap
<i>Tőketartalék összesen:</i>	<i>2 473</i>		
Eredménytartalék	13 133	+439	2018. évi eredmény átvezetése
<b>Összesen</b>	<b>15 606</b>	<b>439</b>	

A 2019. évi adózott eredmény összege: 115 eFt.

### Kötelezettségek:

Kötelezettségek	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Szállítók	1 407	2 186
ÁFA		28
SZJA	689	61
Szakképzési hozzájárulás	71	53
Egészségügyi hozzájárulás	1	0
Szociális hozzájárulás	876	687
Egészségbiztosítási alap	384	313

Nyugdíjbiztosítási alap	471	374
Egyszerűsített fogl.közterhe	5	11
Társasági adó	7	1
Iparűzési adó	79	142
Jövedelemelszámolási számla	1 891	0
Egyszerűsített foglalkoztatott. bére	114	0
Munkaváll. szembeni egyéb kötelezettség útiköltség)	70	0
Táppénzhozzájárulás	0	22
Kapott előleg	0	3
<b>Összesen</b>	<b>6 065</b>	<b>3 881</b>

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A Társaságnak nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	5813
<b>Összesen</b>	<b>5 813</b>

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	5 813
<b>Összesen</b>	<b>5 813</b>

Az adózás előtti eredmény alapján a Társaságot 10 eFt társasági adó fizetési kötelezettség terhelte volna. A Társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény 20. § (1) c. pontja szerint 9 eFt adómenteséget vett igénybe, így a fizetendő társasági adó összege: 1 eFt.

**Passzív időbeli elhatárolások:**

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Könyvvizsgálat	572	572	572	572
Vízdíj	0	7		7
Vodafone telefonköltség	0	1	572	1
<b>Összesen</b>	<b>572</b>	<b>580</b>	<b>659</b>	<b>580</b>

<b>Halasztott bevételek</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Pénztárgép támogatás elhatárolt bevétele	27	0	13	14
Székesfehérvár 1-03881. támogatás	45		43	2
HM támogatás- Esőbeállók	13 876	0	840	13 036
HM 2019. évi támogatásból eszközbeszerzés		5 999	89	5 910
HM támogatás Szent László szobor		7 000		7 000
HM támogatás Lövészárók		9 206		9 206
<b>Fejlesztésre kapott támogatások elhatárolása összesen</b>	<b>13 948</b>	<b>22 205</b>	<b>985</b>	<b>35 168</b>
Hazafiság Iskolája támogatás elhatárolás -2018.évi	212	0	212	0
HM Működési támogatás	30 000		30 000	0
Gyermekrajz pályázat		200		200
<b>Működésre kapott támogatások elhatárolása</b>	<b>30 212</b>	<b>200</b>	<b>30 212</b>	<b>200</b>
<b>Összesen</b>	<b>44 160</b>	<b>44 405</b>	<b>31 197</b>	<b>35 368</b>

<b>Térítés nélkül kapott eszköz és szolgáltatás</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás -Nyári tanterem	0	2 904	28	2 876
HTBK- térítés nélkül kapott másológép		400	44	356
<b>Összesen</b>		<b>3 304</b>	<b>72</b>	<b>3 232</b>

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés a tárgyévben nem történt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

<b>Tevékenységi kör</b>	<b>Előző év (e Ft)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
Múzeumi tevékenység bevétele	18 421	29 729
Parkolás bevétele	1 279	1 251
Szolgáltatás tovább számlázása	25	197
Jutalék bevétel	66	35
Bérleti díj	275	0
Bakaland bevétele	262	380
Raptor bevétele	736	911
Kiadvány értékesítés bevétele (5%)	150	78
Ajándékbolt bevétele	3 038	2 535
Kávézó árbevétele	5 808	5 789
<b>Összesen</b>	<b>30 060</b>	<b>40 905</b>



A vállalkozás a következő támogatásokat kapta 2018-2019. évben:

Jogcím	Előző évben eFt			Tárgyévben eFt		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Honvédelmi Minisztérium	102 800	102 800	72 800	86205	86205	83578
Szfvár Megyei Jogú Város	1 940	1 940	1 728	1500	1500	1712
FM Kormányhivatal GINOP-TOP	2 402	2 402	2 402	1404	1404	1404
SZJA 1 %	0	0	0	51	51	51
<b>Összesen</b>	<b>107 142</b>	<b>107 142</b>	<b>76 930</b>	<b>89160</b>	<b>89160</b>	<b>86745</b>

A Honvédelmi Minisztérium által 2019. évben folyósított támogatás felhasználása a következő:

Megnevezés / jogcím	eFt	eFt
Folyósított támogatás összesen	86 205	
ebből		
2019. évi költségek fedezetére	64 001	
Fejlesztések, beruházások fedezetére	22 204	
Kamerarendszer		910
Energetikai fejlesztés tervezése		2 304
Nyári tanterem anyagköltsége		875
Mobil raktár		732
Mobil garázs		840
Klíma (48-as terem)		338
Szent László szobor beszerzés		7 000
Lövészárók		9 205

A Lövészárók beruházásra folyósításra került 9 205 eFt, ebből tárgyévben felhasznált összeg: 6 578 eFt.

A beszámolóban a támogatások között került kimutatásra továbbá - de a fenti táblázat nem tartalmazza - az előző években fejlesztési- és egyéb célokra támogatásként kapott összeg elhatárolásából feloldott összeg.

A fejlesztésre kapott összegek elszámolása a beszerzett eszközök értékcsökkenésének elszámolásával párhuzamosan történik.

- A 2014-ben beszerzett pénztárgép támogatásának tárgyévben elszámolt része: **12 eFt**
- 2017-évben a Székesfehérvár 16-03881. támogatás keretében beszerzett tablet elszámolt támogatási összege: **43 eFt.**
- HM támogatásból (14 000 eFt) készült esőbeálló támogatásának tárgyévben elszámolt összege: **840 eFt.**
- HM 2019. évi támogatásából 5 999 eFt összegben történt tárgyi eszköz beszerzés. A beszerzett eszközök tárgyévben elszámolt összege: **89 eFt**

Fentiek figyelembe vételével tárgyi eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatások tárgyévre jutó - a támogatásból beszerzett eszköz értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan feloldott - összege: **984 eFt.**

A 2019. évi HM támogatás terhére a következő tárgyi eszközök beszerzése történt

A Honvédelmi Minisztériumtól térítés nélkül kapott szolgáltatás a Nyári tanterem létrehozásával kapcsolatban: 2904 eFt volt, az értékcsökkenés feloldásával párhuzamosan feloldott összeg: **28 eFt.**

A Honvédség és Társadalom Baráti Kör térítés nélkül átadott egy Konica típusú másoló gépet. Az eszköz bekerülési értéke: 400 eFt. Az értékcsökkenéssel elszámolt támogatás összeg: **44 eFt.**

Eszközbeszerzéshez kapcsolódóan elszámolt összes támogatás: **1 056 eFt.**

Az összes, bevételként elszámolt támogatás, mely tartalmazza a költségek ellentételezésére kapott működési és a beruházásra jutó - értékcsökkenéssel párhuzamosan feloldott - támogatás összegét: **68.247 eFt.**

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Honvédelmi Minisztérium működési támogatás	58 800	64 001
Szfvár Megyei Jogú Város támogatás	1 728	1 712
FM Kormányhivatal GINOP-TOP	2 402	1 404
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	80	
Pénztárgép támogatás feloldása	12	12
Szfvár 16-03881. támogatás tablet	43	43
HM Esőbeálló támogatása	124	840
HM 2019. évi eszközbeszerzés támogatása		89
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás		44
TBK térítés nélkül kapott eszköz		28
SZJA 1 %	0	51
Kapott kártérítés		20
Kerekítés	1	3
<b>Összesen</b>	<b>63 190</b>	<b>68 247</b>

Az anyagköltségek részletezése a következő:

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Alapanyag	249	258
Energia	3 432	3 885
Vízdíj	540	391
Üzemanyag	116	40
Kutyaeledel	138	18
Szerszámok	57	25
Tisztítószer	351	273
Írószer, nyomtatvány	374	348
Munkaruha, védőruha	175	210
Kis értékű felszerelési tárgy	181	175
Egyéb anyag	555	1 295

Karbantartási anyag	1 095	1 037
Megemlékezések anyagköltsége	80	128
Saját rezsiz beruházás anyagköltsége		1 839
<b>Összesen</b>	<b>7 343</b>	<b>9 922</b>

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

<b>Költségnem</b>	<b>Előző év (e Ft)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
Nyomdai, grafikai szolgáltatás	25	41
Szállítási költség	1 217	1 629
Bérleti díj	1 863	448
Javítás, karbantartás	4 554	4 407
Hirdetés, marketing	832	1 294
Oktatás, továbbképzés	170	141
Parkolás	1	0
Előadóművészi tevékenység	1 284	2 155
Postaköltség	34	40
Telefonköltség	174	64
Internet	314	179
Ügyvédi díj	150	360
Könyvelés, könyvvizsgálat	2 057	1 943
Kiállítások költsége	60	0
Közüzemi díjak (hulladékiszállítás)	343	190
Egyéb költségek	2 195	2 434
Munkaerőkölcsönzés	2 641	2 048
Örzés	4 381	4 745
Saját rezsiz beruházáshoz igénybevett szolgáltatás	0	3 120
<b>Összesen</b>	<b>22 295</b>	<b>25 238</b>

Egyéb szolgáltatások összege a következő tételeket tartalmazza:

<b>Költségnem</b>	<b>Előző év (e Ft)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
Hatósági díjak	24	5
Biztosítás	328	325
Bankköltség	759	866
<b>Összesen:</b>	<b>1 111</b>	<b>1 196</b>

Az eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatás értékét a következő tételek alkotják:

- eladott áruk beszerzési értéke:
  - ajándéktárgy, könyv, térkép értékesítés ráfordítása. Összege: **1 489 eFt**
  - kávézóban eladott termék beszerzési értéke: **3 794 eFt**
- közvetített szolgáltatás: VADEX Zrt által továbbszámlázott értékesítés összege: **558 eFt**

A személyjellegű ráfordítások a bérköltéseket, személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint a bérjárulékokot tartalmazza az alábbi részletezés szerint:

<b>Költségcím</b>	<b>Előző év (eFt)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
Főfoglalkozásúak bére	34 296	39 684
Megbízási díj	2 484	2 682
GINOP foglalkoztatott bére	1 188	2 848
Egyszerűsített foglalkoztatottak bére	2 309	3 315
FB tagok tiszteletdíja		2 520
<i>Bérkötség összesen</i>	<i>40 277</i>	<i>51 049</i>
Bérletérték/ munkába járás	481	714
Saját gépkocsi használat/Belf.kiküldetés	1 647	1 833
Betegszabadság	94	483
Telefonkötség 20 %-a	43	16
Táppénzhozzájárulás	26	54
Készpénz cafatéira	1 133	
SZÉP kártya juttatás		1 600
Reprezentáció	101	477
Természetbeni juttatás utána SZJA	219	330
<i>Személy jellegű kifizetések összesen:</i>	<i>3 744</i>	<i>5 507</i>
Szociális hozzájárulás	6 520	7 686
GINOP foglalkoztatott szociális hozzájárulása	181	311
Szakképzési hozzájárulás	541	623
GINOP foglalkoztatott szakképzési hozzájárulása	21	24
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	323	411
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	210	
Egyéb juttatások szociális hozzájárulása		384
<i>Bérjárulékok összesen</i>	<i>7 796</i>	<i>9 439</i>
<b><i>ÖSSZES személy jellegű ráfordítás:</i></b>	<b><i>51 817</i></b>	<b><i>65 995</i></b>

A saját előállítású aktivált eszközök értéke: 5.352 eFt.

ebből: anyagkötség: 1 839 eFt  
 igénybevett szolgáltatás: 3 120 eFt  
 személy jellegű ráfordítás: 393 eFt

A saját rezsiz beruházás keretében 2019. évben elkészült eszközök a következők:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg eFt</b>	<b>Aktiválás időpontja</b>
Mobil garázs	840	2019.08.14.
Mobil raktár	732	2019.11.01
Nyári tanterem	3 779	2019.11.04
<b><i>Összesen:</i></b>	<b><i>5 352</i></b>	

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (Ft)
Önellenőrzési pótlék	5	4
Kerekítés	3	1
Iparűzési adó	236	378
Elengedett követelés		1
<b>Összesen</b>	<b>244</b>	<b>384</b>

Pénzügyi művelet bevétele kamatbevételből származik 1 Ft összegben.

2019. évben kivételes nagyságú és előfordulású költség, ráfordítás elszámolására nem került sor. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek minősül a Honvédelmi Minisztérium által folyósított támogatás bevételként elszámolt összege.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

**A Társaság eredményének alaptevékenység- vállalkozási tevékenység szerinti megoszlása a következő:**

Megnevezés	Kft összesen eFt	ebből közhasznú eFt	ebből vállalkozási eFt
Összes bevétel	109 153	99 425	9 728
Összes ráfordítás+ ELÁBÉ	6 225	909	5 316
Összes költség	102 813	97 664	5 149
<b>Eredmény</b>	<b>115</b>	<b>852</b>	<b>-737</b>

A közhasznú- vállalkozási tevékenység részletezését a 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti Közhasznúsági melléklet mutatja be.



## Mutatószámok

### Az eredmény és a jövedelmezőség mutató számai

Mutató megnevezése	e Ft	
	2018.12.31	2019.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	445	115
Pénzügyi műveletek eredménye	1	1
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>446</b>	<b>116</b>
Adózott eredmény	439	115

### Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Ft	
		2018.12.31	2019.12.31
<b>Árbevétel arányos üzemi eredmény</b>	<u>Üzemi tv. eredmény</u> Ért.nettó árbevétel	445/30060=1,48 %	115/40905=0,28%
<b>Tőkearányos adózott eredmény</b>	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	439//18616=2,36 %	115/18731=0,61%
<b>Eszközhatékonyság</b>	<u>Adózott eredmény</u> Teljes eszközállomány	439/69413=0,63 %	115/61792=0,19%

### A költségszerkezet alakulása

Mutató megnevezése	e Ft.			
	2018.12.31	%	2019.12.31	%
Nettó árbevétel	30060		40905	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			5352	
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>30060</b>		<b>46257</b>	
Egyéb bevétel	63190		68247	
<b>Összes árbevétel</b>	<b>93250</b>	<b>100</b>	<b>114504</b>	<b>100</b>
Anyagköltség	7343	8	9922	9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22295	24	25238	22
Egyéb szolgáltatások értéke	1111	1	1196	1

Eladott áruk beszerzési értéke	5509	6	5283	5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	392		558	
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>36650</b>	<b>39</b>	<b>42197</b>	<b>37</b>
Bérbérlés	40277	43	51049	45
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3744	4	5507	5
Bérbérlések	7796	8	9439	8
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>51817</b>	<b>56</b>	<b>65995</b>	<b>58</b>
Értékcsökkenési leírás	4094	4	5813	5
Egyéb ráfordítások	244		384	
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>92805</b>	<b>100</b>	<b>114389</b>	<b>100</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>445</b>		<b>115</b>	

## A pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31	2019.12.31
<b>Likviditási mutató</b>	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	4956/6065=8,17	16055/3881=4,14
<b>Likviditási gyorsráta</b>	$\frac{\text{Pénze.+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	49348/6065=8,14	15023/3881=3,87
<b>Készpénzlikviditás</b>	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	48863/6065=8,06	14439/3881=3,72
<b>Nettó működő tőke</b>	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	43191 ezer Ft	12174 ezer Ft
<b>Vevőkintlévőség napokban</b>	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	0/82=0	578/112=5,16
<b>Készletállomány napokban</b>	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	208/15=13,87	1032/14=73,71

## A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31	2019.12.31
<b>Tőkeszerkezeti mutató</b>	<u>Saját tőke</u> _Kötelezettségek	18616/6065=306,94%	18731/3881=482,63%
<b>Saját tőke és jegyzett tőke aránya</b>	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	18616/3010=618,47%	18731/3010=622,29%
<b>Befektetett eszközök</b>	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	18616/19847=93,80%	18731/45618=41,06%
<b>Vagyonszerkezet</b>	<u>Befektetett eszközök</u> Forgóeszközök	19847/49556=40,05%	45618/16055=284,14%
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	<u>Befektetett eszközök</u> Teljes eszközállomány	19847/69413=28,59%	45618/61792=73,83%