

Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.
8095 Pákozd, Mészeg hegy 87.

Adószám: 22641306-2-07

Cégjegyzékszám: 07- 09 -018249

KSH-szám: 22641306-9102-572-07

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pákozd, 2018.02.26.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Görög István".

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

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 87.

Internetes honlapja: 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 Nemzeti Vagyonkezelő Zrt	1133 Budapest, Pozsonyi u. 56.	53,0%

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt nevében a tulajdonosi jogokat a Honvédelmi Minisztérium gyakorolja.

Aláírásra jogosultak:

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

Képviselőre jogosultak:

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

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 2018.01.31.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfördítés 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 kirajzolódhatnak.

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 különbözetelek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetelek 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.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési 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 értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni. Terven felüli értékcsökkenést 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-átstrukturizálás 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 értékcsökkenést 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 értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés 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.

2017. évben kivételes nagyságú és előfordulású bevétel, költség, ráfordítás elszámolására nem került sor.

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:

Megnevezés	Átlagos létszám	stat.	eFt-ban	
			Béreköltség	Személy egyéb kiadás jell.
Szellemi foglalkoztatott		8	19620	2075
Fizikai foglalkoztatott		7	13552	1523
Egyszerűsített foglalkoztatott			973	436
Összesen		15	34145	4034

Az ügyvezető - vezető tisztségviselő - tevékenységéért

- 2295 ezer Ft járandóság
- 936 ezer Ft költségterítés került számfejtésre, mely összegek a szellemi foglalkoztatottak béreköltségében és személyi jellegű egyéb kiadásaiban szerepelnek.

A társaság korábbi ügyvezetőivel szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

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

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

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	72	0	0	0	72
Giro felhasználási jog	0	156	0	0	156
Honlap	300	160	0	0	460
Szoftver	0	3175	0	0	3175
Immateriális javak bruttó összesen	377	3491	0	0	3868

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Termelő gépek és berendez	1641	0	0	0	1641
Üzemi gépek, berendezések	0	304	0	0	304
Irodai, igazg. berendezések	583	696	0	0	1279
Egyéb berend- Leader térsé	1633	0	0	0	1633
Egyéb berendezések, felszerelések	1408	222	0	0	1630
Kisértékű egyéb berendezés	1545	860	0	0	2405
Őrzökutya	1	0	0	0	1
Tárgyi eszközök bruttó összesen	6811	2082	0	0	8893

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok écs	58	53	0	0	111
Szellemi termékek écs	300	986	0	0	1286
Összesen	358	1039	0	0	1397

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berend. terv sz.	423	238	0	0	661
Üzemi berendezések értékcsökkenése	0	80	0	0	80
Értékcsökkenés-Leader tér	604	237	0	0	841
Egyéb ber.terv sz.értékcsökkenése	1180	98	0	0	1278
Irodai berendezések értékcsökkenése	97	209	0	0	306
Kis értékű eszközök értékcsökkenése	1545	861	0	0	2406
Összesen	3849	1723	0	0	5572

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó összesen	377	3491	0	0	3868
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-358	-1039	0	0	-1397
Összesen	19	2452	0	0	2471

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	6811	2082	0	0	8893
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-3849	-1723	0	0	-5572
Összesen	2962	359	0	0	3321

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 vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Készletek bemutatása:

Készletek	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Rendezvényre történő belépéshez karszalag	23	49
Fűtőanyag	322	736
Tisztítószer	54	
Kiadványok	0	
Összesen	399	785

Követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ephone szolgáltatási előleg	0	9
Szállítóból átminősített tétel	0	102
Iparűzési adó	21	0
Közfoglalkoztatás támogatása 12. hó	223	0
Munkabér előleg	80	0
Következő időszak ÁFA	36	31
Szociális hozzájárulás túlfizetés		1
Táppénz hozzájárulás		34
ÁFA december havi továbbvihető követelés		86
Összesen	360	263

A vevői követelések esetében 2014. évben értékvesztés került elszámolásra 219 eFt összegben. 2015. év során 28 eFt értékvesztés kivezetésre került a követelés megtérülése miatt. 2017. évben az érintett vevőkövetelés esetében változás nem történt.

A 2017. december 31-én fennálló vevőköveteléseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Vevő megnevezése	Számlaszám	Számla összege eFt	ebből rendezetlen eFt	Fiz.h.idő	Értékvesztés eFt	Követelés mérlegértéke eFt
Pákozdi Turisztikai Nonprofit kft	527523	197	190	2014.04.08	190	0
Pákozdi Turisztikai Nonprofit kft	527539	1	1	2014.06.20	1	0
VADEX Zrt	3816013	49	49	2017.12.27	0	49
Fehérvár Civil Központ NKft	3816010	394	394	2017.12.27	0	394
Belföldi vevők összesen:		641	634		191	443

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	108
Bankszámlák:	
B3 Takarékszövetkezet	4 488
MÁK bankszámlák	9 049
Összes pénzeszköz	13 645

Saját tőke

Mérlegfordulónapon (2017.12.31.) a jegyzett tőke összege 3.010 eFt. A 2.500 eFt tőkeemelés összegét a Cégbíróóság 2015.04.01-én jegyezte be.

A saját tőke – a 2017. december 31-én realizált adózott eredmény figyelembe vételével: 18.177 eFt

Jegyzett tőkén és a tárgyévi adózott eredményen kívüli egyéb tőkeelemek:

SAJÁT TŐKE	Összege (e Ft)	Növekedés/ Csökkenés tárgyévben (e Ft)	Jogcíme
Tőketartalék	1573	0	LEADER támogatás - Térségek közötti együttműködés
Tőketartalék	600	0	LEADER támogatás- dombortérkép
Tőketartalék	300	0	LEADER támogatás - honlap
<i>Tőketartalék összesen:</i>	<i>2473</i>		
Eredménytartalék	10720	+9164	2016. évi eredmény átvezetése
Összesen	13193	9164	

Kötelezettségek:

Kötelezettségek	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Szállítók	1.668	1639
SZJA	567	0
Szakképzési hozzájárulás	40	0
Egészségügyi hozzájárulás	149	0
Szociális hozzájárulás	646	0
ÁFA	0	0
Letiltás	76	0
Egészségbiztosítási alap	238	0
Nyugdíjbiztosítási alap	283	0
Egyszerűsített fogl.közterhe	3	0
Társasági adó	159	38
Iparüzési adó		135
Jövedelemelszámolási számla		68
Egyszerűsített fogl.bére		30
Munkaváll. szembeni egyéb kötelezettség (útiktg)		55
Összesen	3.829	1965

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.

Mérlegen 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	2762
Összesen	2762

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	2762
Összesen	2762

Az adózás előtti eredmény alapján a Társaságot 181 eFt társasági adó fizetési kötelezettség terhelte volna. A Társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény 20. § (1) c. pontja szerint 143 eFt adómenteséget vett igénybe, így a fizetendő társasági adó összege: 38 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Könyvvizsgálat	381	572	381	572
Áramdíj	106		106	
Szemétszállítás	10	54	10	54
Táppénz 1/3-a	0	33	0	33
Összesen	497	659	497	659

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Pénztárgép támogatás elhatárolt bevétele	51	0	12	39
TÁMOP 1.4.1-12/2013-043. elhat. bevétel	30	0	30	0
Székesfehérvár 1-03881. támogatás	150		62	88
Összesen	231	0	104	127

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés a tárgyévben nem történt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Múzeumi tevékenység bevétele	12011	13842

Parkolás bevétele	1251	1473
Szolgáltatás továbbszámlázása	207	385
Jutalék bevétel	40	52
Bérleti díj	1397	1211
Bakaland bevétele		280
Raptor bevétele		407
Kiadvány értékesítés bevétele (5%)		194
Ajándékbolt bevétele	2131	2527
Összesen	17037	20371

A vállalkozás a következő támogatásokat kapta 2016-2017. évben:

Jogcím	Előző évben eFt			Tárgyévben eFt		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Honvédelmi Minisztérium	40000	40000	40000	44800	44800	44800
Szfvár Megyei Jogú Város	1700	1700	1700	2100	2100	2100
FM. Kormányhivatal (közfoglalkoztatás)	2086	2086	2086	0	0	0
Nemzeti Örökség Intézete				1000	1000	1000
FM Kormányhivatal GINOP	2178	2178	2178	5667	5667	5667
SZJA 1 %	16	16	16	26	26	26
Összesen	45980	45980	45980	53593	53593	53593

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**
- A 2014-ben TÁMOP támogatásból beszerzett 2 db Lenovo notebook tárgyévben elszámolt támogatási összege: **30 eFt**
- 2017-évben a Székesfehérvár 16-03881. támogatás keretében beszerzett tablet elszámolt támogatási összege: **42 eFt**.

Fentiek figyelembe vételével tárgyi eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatások tárgyévre jutó összege: **84 eFt**.

2016. évben folyósított, 2017. évben nem fejlesztési célra felhasznált, támogatás:

- 2016. évben a székesfehérvári 16-03881. támogatás keretében 150 eFt került elhatárolásra, mely támogatás megérkezett 2016. év végén, de felhasználására nem került sor. Ezen támogatásból **20 eFt** költségek ellentételezésére került elszámolásra. (a 120 eFt-ből tablet beszerzése történt)

Az összes támogatás, mely tartalmazza a költségek ellentételezésére és a beruházásra jutó - értékcsökkenéssel párhuzamosan feloldott - támogatás összegét: **53 697 eFt**.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Honvédelmi Minisztérium működési támogatás	40000	44800
Szfvár Megyei Jogú Város támogatás	1700	**2120
TÁMOP 1.4.1-12/1-2013-043		
FM Kormányhivatal közfoglalkoztatás támogatása	2309	0
FM Kormányhivatal GINOP	2178	5667
Nemzeti Örökség Intézete		1000
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	204	
TÁMOP –ból beszerzett eszközök támogatásának feloldása	66	30
Pénztárgép támogatás feloldása	8	12
Szfvár 16-03881. támogatás tablet		42
SZJA 1 %	16	26
Kerekítés	3	1
Összesen	46484	53698

** az összeg két részből áll: a 2017. évben folyósított támogatás: 2100 eFt, és a 2016. évben folyósított, de 2017-ben költségekre felhasznált 20 eFt.

Az anyagköltségek részletezése a következő:

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Energia	3032	3173
Vízdíj	297	405
Üzemanyag	58	71
Kutyaeledel	131	152
Szerszámok	1	19
Tisztítószer	136	277
Írószer, nyomtatvány	185	293
Munkaruha, védőruha	114	201
Kis értékű felszerelési tárgy	114	72
Egyéb anyag	1189	1270
Karbantartási anyag		1167
Megemlékezések anyagköltsége	44	93
Saját rezsiz beruházás anyagköltsége	238	0
Összesen	5539	7193

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

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Szállítási költség	576	806
Bérelti díj	129	686
Javítás, karbantartás	1721	1874
Hirdetés, marketing	215	634

Oktatás, továbbképzés		222
Parkolás	2	2
Előadóművészi tevékenység	328	947
Postaköltség	31	25
Telefonköltés	198	147
Internet	104	183
Ügyvédi díj	460	584
Könyvelés, könyvvizsgálat	1345	1887
Kiállítások költsége		131
Szakirodalom költsége	14	52
Közüzemi díjak (hulladékiszállítás)	326	326
Egyéb költségek	1367	1151
Örzés	3253	3926
Összesen	10069	13583

Egyéb szolgáltatások összege a következő tételeket tartalmazza:

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Hatósági díjak	44	23
Biztosítás	317	328
Bankköltés	271	542
Összesen:	632	893

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

- eladott áruk beszerzési értéke: ajándéktárgy, könyv, térkép értékesítés ráfordítása. Összege: **1.459 eFt**
- közvetített szolgáltatás: VADEX Zrt által továbbszámlázott értékesítés összege: **522 eFt**

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

Költségnem	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Főfoglalkozásúak bére	19578	24506
Megbízási díj	1998	2295
Közhasznú foglalkoztatottak bére	1790	0
GINOP foglalkoztatottak bére	2517	6371
Egyszerűsített foglalkoztatottak bére	649	973
Bérköltés összesen	26532	34145
Munkabajárás TÁMOP 1.4.1-12/1-2013	3	0
Bérletterítés/ munkába járás	380	399
Saját gépkocsi használat/Belf.kiküldetés	1242	1695
Betegszabadság	142	231
Telefonköltés 20 %-a		37
Táppénzhozzájárulás	46	37
Erzsébet utalvány	896	0

Kézpénz kafeháza		1360
Reprezentáció	139	22
Természetbeni juttatás utána SZJA	177	253
Személy jellegű kifizetések összesen:	3025	4034
Szociális hozzájárulás	4962	5203
Közfoglalkoztatott szociális hozzájárulása	247	0
GINOP foglalkoztatott szociális hozzájárulása	305	1216
Szakképzési hozzájárulás	306	397
Közfoglalkoztatott szakképzési hozzájárulása	27	0
GINOP foglalkoztatott szakképzési hozzájárulása	25	88
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	129	162
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	179	243
Bérijárulékok összesen	6180	7309
ÖSSZES személy jellegű ráfordítás:	35737	45488

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Önellenőrzési pótlék	5	0
Kártérítés	7	0
Előző évi támogatás visszafizetése	91	0
DRV túlfizetés kivezetése	15	0
Kerekítés	4	1
Iparűzési adó	0	157
Összesen	122	158

Pénzügyi művelet bevétele kamatbevételből származik 2 eFt összegben.

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	74 072	70 227	3 845
Összes ráfordítás	2 178	683	1 495
Összes költség	69 920	67 825	2 095
Eredmény	1 974	1 719	255

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	
	2016.12.31	2017.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	9 319	2011
Pénzügyi műveletek eredménye	4	1
Adózás előtti eredmény összesen	9 323	2012
Adózott eredmény	9 164	1974

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	eFt	
		2016.12.31	2017.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredmény}}{\text{Ért.nettó árbevétel}}$	$9319/17037=54,70\%$	$2011/20371=9,87\%$
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$9164/16203=56,56\%$	$1974/18177=10,86\%$
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$9164/20760=44,14\%$	$1974/20928=9,43\%$

A költségszerkezet alakulása

Mutató megnevezése	e Ft.			
	2016.12.31	%	2017.12.31	%
Nettó árbevétel	17 037		20371	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	727			
Bruttó árbevétel (termelési érték)	17 764		20371	
Egyéb bevétel	46 484		53698	
Összes árbevétel	64 248	100	74069	100
Anyagköltség	5 539	9	7193	10

Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 069	16	13583	18
Egyéb szolgáltatások értéke	632	1	893	1
Eladott áruk beszerzési értéke	1267	2	1459	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	414	1	522	1
Anyagjellegű ráfordítások összesen	17 921	28	23650	32
Béreköltség	26 532	41	34145	46
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 025	5	4034	5
Bérfárulékok	6 180	10	7309	10
Személyi jellegű ráfordítások összesen	35 737	56	45488	61
Értékcsökkenési leírás	1 149	2	2762	4
Egyéb ráfordítások	122		158	0
Összes költség és ráfordítás	54 929	85	72058	97
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 319	15	2011	3

A pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016.12.31	2017.12.31
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	17560/3829 = 4,59	15136/1970=7,68
Likviditási gyorsráta	<u>Pénze.+értékp.+köv.</u> Rövid lejáratú köt.	17161/3829 = 4,48	14351/1965=7,30
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök+értékp.</u> Rövid lejáratú köt.	16801/3829 = 4,39	13645/1965=6,94
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	13731 eFt.	13171 eFt
Vevőkintlévőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	0/47 = 0	443/56=7,91
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	399/3 = 133,00	785/40=19,62

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016.12.31	2017.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	16203/3829=423,17%	18177/1965=925,04%
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	16203/3010=538,31%	18177/3010=603,89%
Befektetett eszközök	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	16203/3177=510,01%	18177/5792=313,83%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	3177/17560=18,09 %	5792/15136=38,27%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	3177/20760 =15,30 %	5792/20928=27,68%