



KATONAI EMLÉKPARK PÁKOZD
KEMPP
FÓHAJTÁS A HONVÉDEKNEK

KATONAI EMLÉKPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

8095 Pákozd, Hrsz. 087. | web: www.kempp.hu | email: kempp@kempp.hu | tel: + 36 30 47 47 905

Adószám: 22641306-2-51

Cégjegyzékszám: 07- 09 -018249

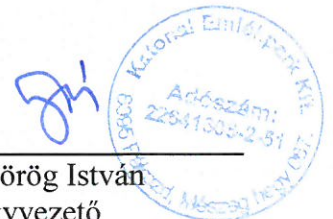
KSH-szám: 22641306-9102-572-07

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pákozd, 2023. március 30.



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 3 010 ezer Ft.

Székhelye: 8095 Pákozd, Mészeg hegy 087.

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 Állam*	1055 Budapest, Balaton utca 7-11.	53,0%

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

Aláírásra 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 Felügyelőbizottság működik, melynek tagjai:

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

A Felügyelőbizottság 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: Kilman Consulting Kft 8000 Székesfehérvár, Tóvárosi ln. 31. 2/1.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Makovsky Zoltán Tamás. Regisztrációs száma: 114270

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 díja: 520 000,- 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 2023.01.31

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

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 alkalmaz.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 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 realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök esetében 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;
- 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 a 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.

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, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

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

A Társaságnál 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 2022. évi bér- és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kiadás * (eFt)
Főfoglalkoztatottak bér	13	63 647	4 621
Megbízási díj (vezető tisztségviselő)	1	7 590	1 114
Egyszerűsített foglalkoztatott	35	5 036	0
Felügyelőbizottság	3	3 038	0
Összesen		79 311	5 735

*Munkába járás (bérlet, kiküldetés, saját gépkocsi használat), betegszabadság, táppénz, szép kártya juttatás költségeit tartalmazza, de nem tartalmazza a reprezentáció/üzleti ajándék és természetbeni juttatás SZJA adóterhét.

A Társaság korábbi ügyvezetőivel szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

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

A Társaság a Számviteli törvény szerint nem minősül kapcsolt vállalkozásnak és nem rendelkezik kapcsolt vállalkozással.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki eszközök	Termelésben résztvevő járművek	Egyéb gépek, berendezések	Beruházásra adott előleg	Műalkotás	Kis értékű tárgyi eszközök
Nyitó bruttó érték	4 486	58 068	2 577	0	18 915	833	7 000	7 925
Növekedés	0	11 122	365	0	922	315	0	312
Csökkenés	0	0	0	0	-156	833	0	-173
Érték helyesbítés	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	4 486	69 190	2 942	0	19 681	315	7 000	8 064
Nyitó értékcsökkenési leírás	4 486	4 131	1 835	0	9 446	0	0	7 925
Átvezetés	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	3 414	327	0	2 029	0	0	312
Csökkenés	0	0	0	0	-156	0	0	-173
Záró értékcsökkenés leírása	4 486	7 545	2 162	0	11 319	0	0	8 064
Nyitó nettó érték	0	53 937	742	0	9 469	833	7 000	0
Záró nettó érték	0	61 645	780	0	8 362	315	7 000	0

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 vállalkozási tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Készletek bemutatása:

Készletek	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Rendezvényre történő belépéshez karszalag	32	64
Fűtőanyag	1 318	1 603
Tisztítószer	127	169
Kávézó készlete	69	233
Ajándékbolt készlete	79	77
Összesen	1 625	2 146

Követelések bemutatása:

Követelések	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Ephone szolgáltatási előleg	3	10
Vevőkövetelés	38	240
Munkavállalókkal szembeni követelés	83	105
Következő időszaki ÁFA	271	120
Iparűzési adó túlfizetés	454	80
Kapott előleg ÁFÁ-ja	1	1
Összesen	850	556

Pénzeszközök:

A Társaság rendelkezésére álló pénzeszközöket a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Pénztár	57	381
Bankszámlák:		
B3 Takarékszövetkezet	6 962	7 397
MÁK bankszámlák	11 252	21 161
Országos Fizetési Szolgáltató	145	8 415
Összes pénzeszköz	18 416	37 354

Aktív időbeli elhatárolások:

Tartalom	Elhatárolt összeg (eFt)
Kulcs-Iktató program használati díj	48
program frissítés (készlet+számla)	35
program frissítés (házipénztár)	8
Összesen	91

Saját tőke

Mérlegfordulónapon (2022.12.31.) a jegyzett tőke összege 3.010 ezer Ft.

A saját tőke, a 2022. december 31-én realizált adózott eredmény figyelembevételével: 41.589 ezer Ft

Megnevezés	Nyitó 2022.01.01. (eFt)	Növekmény (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró 2022.12.31. (eFt)
Jegyzett tőke	3 010	0	0	3 010
Tőketartalék	2 473	0	0	2 473
Eredménytartalék	10 843	2561	0	13 404
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	2 561	22 702	2 561	22 702
Saját tőke	18 887	25 263	2 561	41 589

A 2022. évi adózott eredmény összege: 22 702 ezer Ft.

Kötelezettségek:

Kötelezettségek	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Szállítók	1 658	197
SZJA	658	770
Szakképzési hozzájárulás	46	0
Szociális hozzájárulás	487	488
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	0	90
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	31	0
Jövedelemelszámolási számla	3 192	3 993
Kapott előleg	3	3
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	57	0
SZÉP kártya	0	3
TB járulék	623	743
Összesen	6 755	6 287

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 (eFt)
Értécsökkenés	6 081
Összesen	6 081

Növelték:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Értécsökkenés	6 081
Összesen	6 081

A Társaság adózás előtti eredménye: 22 702 ezer Ft. Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye: 5 130 ezer Ft. A Társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény 6. § (6) b. pontja mentesíti a Társaságot a jövedelem (nyereség) minimum alapján fizetendő adó alól.
A 2022. évben a Társaságot nem terheli társasági adó fizetési kötelezettség.

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Könyvvizsgálat /könyvelés/ ügyvédi díj	770	847	770	847
Közüzemi díj	118	167	118	167
Rendszerüzemeltetési díj	83	119	83	119
Telefon/internet díj	8	7	8	7
Összesen	979	1 140	979	1 140

Halasztott bevételek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	(eFt)	(eFt)	(eFt)	(eFt)
Pénztárgép támogatás elhatárolt bevétele	2	0	0	2
Székesfehérvár 1-03881. sz. támogatása	0	0	0	0
HM támogatás - esőbeállók	11 336	0	868	10 468

HM 2019. évi támogatásból eszköz beszerzése	2 683	0	461	2 222
HM támogatás - Szent László szobor	7 000	0	0	7 000
HM támogatás - lövészárók	8 724	0	460	8 264
LEADER támogatás VP6-19.2.1-93-317.	2 762	0	606	2 156
Székesfehérvár támogatás - Lövészárók	647	0	34	613
Székesfehérvár támogatás - Huszár c. film	0	0	0	0
HM támogatás - tetőszigetelés, terasz fedés beruházásra	23 239	0	1 405	21 834
HM támogatás - klímaberuházásra	542	0	80	462
HM támogatás – napelemrendszer	2 000	0	445	1 555
Leader támogatás * VP6-19.2.1-93-5-21	0	7 735	43	7 692
Fejlesztésre kapott támogatások elhatárolása összesen	58 935	7 735	4 402	62 268
Gyermekrajz pályázat	200	0	0	200
Költségekre kapott támogatások elhatárolása	200	0	0	200
Összesen	59 135	7 735	4 402	62 468

*A „Katonai Emlékpark múzeum épületének felújítása és energetikai korszerűsítése” projekt keretében a múzeum kiállító és előadóterem szintje (Pákozd, Mészeg-hegy 087/A) került felújításra. 200 m² falfelületet javítottunk és festettünk le, az épületben található nyílászárók bontását, majd a helyükre került új, korszerű és energiahatékony ablakok, ajtók beépítését követően.

A projekt célja az épület korszerűsítése, felújítása, energiahatékonyágának növelése volt

Térítés nélkül kapott eszköz és szolgáltatás	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás - nyári tanterem	2 519	0	144	2 375
HTBK - térítés nélkül kapott másológép	239	0	57	182
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás - lövészárók	4 442	0	234	4 208
Összesen	7 200	0	435	6 765

Passzív elhatárolások összesen: 70 373 ezer Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a Társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Múzeumi tevékenység bevétele	8 687	22 360
Sétalójegy	324	544
Parkolás bevétele	1005	1 550
Szolgáltatás tovább számlázása	568	78
Bakaland bevétele	76	50
Raptor bevétele	408	63
Kiadvány értékesítés bevétele	42	81
Ajándékbolt bevétele	1666	3 094
Kávézó árbevétele	5 241	7 804
Animációs programok bevétele	68	112
Egyéb értékesítés nettó árbevétele	2955	1 610
Összesen	21 040	37 346

Exportértékesítés a tárgyévben nem történt.

A Társaság 2021. és 2022. évi támogatásai:

Jogcím	Előző évi (eFt)			Tárgyév (eFt)		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Honvédelmi Minisztérium	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000
Székesfehérvár Megyei Jogú Város	1 000	1 000	1 000	1 150	1 150	1 150
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (NKA)	0	0	0	500	500	500
Leader VP6-19.2.1-93-5-21 támogatás	0	0	0	7 735	7 735	7 735
Bértámogatás GINOP	261	261	261	1 323	1 323	1 323
SZJA 1%	52	52	52	31	31	31
Összesen	110 313	110 313	110 313	119 739	119 739	119 739

A Honvédelmi Minisztérium által 2022. évben folyósított támogatás felhasználása a következő:

Megnevezés / jogcím	Összeg (eFt)
Folyósított támogatás összesen	109 000
- ebből	
Személyi	91 995*
Dologi	17 005
Felhalmozási	0

Az eredménykimutatásban szereplő 93 338 ezer Ft a HM támogatás terhére elszámolt 91 995 ezer Ft-ból és a GINOP támogatásként kapott összegekből tevődik össze.

A Társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Honvédelmi Minisztérium működési támogatása	84 000	109 000
Székesfehérvár Megyei Jogú Város támogatása (költségre és fejlesztésre)	1 000	1 150
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (NKA)	0	500
Bértámogatás - GINOP	261	1 323
Halasztott bevételek feloldása	4 370	4 837
SZJA 1 %	52	31
Kapott kártérítés	622	346
Kerekítés	7	2
Jutalék, egyéb támogatás	76	121
Összesen	90 388	117 310

Az anyagköltségek részletezése a következő:

Költségnem	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Alapanyag	16	1 981
Energia	1 279	1 215
Vízdíj	862	401
Fűtés	1 825	1 307
Üzemanyag	41	52
Karszalag	161	274
Szerszámok, karbantartási anyagok	0	0
Tisztítószer	500	547
Írószerszám, nyomtatvány	195	343
Munkaruha, védőruha	359	176

Kis értékű felszerelési tárgy	0	0
Egyéb anyag	0	110
Karbantartási anyag	2 104	0
Megemlékezések anyagköltsége	176	152
Eladott áruk beszerzési értéke	3 632	6 250
Közvetített szolgáltatás	568	1125
Összesen	11 718	13 933

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

Költségnem	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Nyomdai, grafikai szolgáltatás	322	489
Szállítási költség	265	10
Bérleti díj	519	703
Javítás, karbantartás	2 118	1 161
Hirdetés, marketing	80	537
Oktatás, továbbképzés	81	353
Parkolás	0	0
Előadóművészi tevékenység	0	907
Megemlékezésekhez igénybe vett szolgáltatás	0	594
Postaköltség	21	23
Telefonköltség	85	67
Internet	31	44
Ügyvédi díj	330	378
Könyvelés, könyvvizsgálat	2 660	4 387
Közüzemi díjak (szennyvíz, hulladékiszállítás)	563	412
Egyéb költségek	1 627	1 723
Kiskassza díjcsomag	35	43
Munkaerőkölcsönzés	0	0
Rendszerüzemeltetési költség	2 205	1 476
Munkavédelmi szaktevékenység	80	60
Munkaegészségügyi szolgáltatás	5	143
Utazási költségtérítés	175	0
Őrzés	1 613	0
Összesen	12 815	13 510

Egyéb szolgáltatások összege a következő tételeket tartalmazza:

Költségnem	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Hatósági díjak	34	37
Biztosítás	396	388
Tagdíj	20	55
Bankköltség	580	753
Összesen:	1 030	1 233

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

Költségnem	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Főfoglalkozásúak bére	44 947	63 647
Megbízási díj	6 497	7 590
Egyszerűsített foglalkoztatottak bére	5 951	5 036
FB tagok tiszteletdíja	2 772	3 038
Bérköltség összesen	60 167	79 311
Bérletértékesítés/ munkába járás	747	1 068
Saját gépkocsi használat/Belföldi. kiküldetés	1 053	1 745
Betegszabadság	418	589
Táppénzhozzájárulás	31	47
SZÉP kártya juttatás	1 840	2 286
Reprezentáció/Üzleti ajándék	34	171
Természetbeni juttatást terhelő SZJA	281	374
Személy jellegű kifizetések összesen:	4 404	6 280
Szociális hozzájárulás	6 580	7 041
Szakképzési hozzájárulás	661	0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	574	706
Egyéb juttatások (reprezentáció, telefon) szociális hozzájárulása	5	0
Bérjárulékok összesen	7 820	7 747
ÖSSZES személyi jellegű ráfordítás:	72 391	93 338

2022. évi költségtérítés megoszlása:

Költségnemek	Tárgyév (eFt)
Főfoglalkozásúak	1 699
Megbízási díj (vezető tisztségviselő)	1 114
Egyszerűsített foglalkoztatottak	0
FB tagok	0
Összesen	2 813

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítás megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Önellenőrzési pótlék	7	1
Kerekítés	1	2
Iparüzési adó	72	68
Arányosítás le nem vonható Áfa	5 231	3 670
Egyéb ráfordítás	27	120
Összesen	5 338	3 861

Pénzügyi művelet eredményének alakulása:

Pénzügyi műveletek eredménye	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Banki kamat	2	2
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	2	2
Banki kamat	76	0
Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen	76	0
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	-74	2

2022. 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 2022. évi eredményének alaptevékenység - vállalkozási tevékenység szerinti megoszlása a következő:

Megnevezés	Kft összesen (eFt)	ebből közhasznú (eFt)	ebből vállalkozási (eFt)
Összes bevétel	154 658	139 908	14 750
Összes ráfordítás, költség	131 956	122 336	9 620
Eredmény	22 702	17 572	5 130

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

TAO tv. 9.§. (7) bekezdése alapján a vállalkozási bevétel nem éri el az összes bevétel 15%-át, így mentesül a TAO fizetés alól.

Mutatószámok

Megnevezés	Képlet	Előző év (eFt / %)		Tárgyév (eFt / %)	
Eszköz arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	2 561	2,76%	22 702	19,20%
	Eszközők	92 956		118 249	
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	2 561	12,17%	22 702	60,79%
	Árbevétel	21 040		37 346	
Likviditási ráta	Forgóeszközök	20 891	309,27%	40 056	637,12%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 755		6 287	
Fizetőképesség	Befektetett eszközök + Forgóeszközök	92 872	1374,86%	118 158	1879,40%
	Kötelezettségek	6 755		6 287	
Saját tőke – adósság aránya	Saját tőke	18 887	100,00%	41 589	100,00%
	Saját tőke + Hosszú lejáratú köt.	18 887		41 589	
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke	18 887	279,60%	41 589	661,51%
	Kötelezettségek	6 755		6 287	
Eladósodottság	Kötelezettségek	6 755	7,27%	6 287	5,32%
	Eszközők	92 956		118 249	
Cash-flow ráta	Adózott eredmény + értékcsökkenés	8 062	38,32%	28 783	77,07%
	Árbevétel	21 040		37 346	
Eszközők forgása	Árbevétel	21 040	22,65%	37 346	31,61%
	Eszközők – aktív időbeli elhatárolások	92 872		118 158	
Tőkeellátottság	Saját tőke	18 887	20,32%	41 589	35,17%
	Eszközők	92 956		118 249	

Eszközök részaránya, változása:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Változás
	összeg (eFt)	részarány (%)	összeg (eFt)	részarány (%)	összeg (eFt)
Befektetett eszközök	71 981	77,44%	78 102	66,05%	6 121
Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%	0
Tárgyi eszközök	71 981	77,44%	78 102	66,05%	6 121
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%	0
Forgóeszközök	20 891	22,47%	40 056	33,87%	19 165
Készletek	1 625	1,75%	2 146	1,81%	521
Követelések	850	0,91%	556	0,47%	-294
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0
Pénzeszközök	18 416	19,81%	37 354	31,59%	18 938
Aktív időbeli elhatárolások	84	0,09%	91	0,08%	7
<i>Eszközök összesen</i>	<i>92 956</i>	<i>100,00%</i>	<i>118 249</i>	<i>100,00%</i>	<i>25 293</i>

Források részaránya, változása:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Változás
	összeg (eFt)	részarány (%)	összeg (eFt)	részarány (%)	összeg (eFt)
Saját tőke	18 887	20,32%	41 589	35,17%	23 223
Jegyzett tőke	3 010	3,24%	3 010	2,54%	0
Tőketartalék	2 473	2,66%	2 473	2,09%	0
Eredménytartalék	10 843	11,66%	13 404	11,34%	2 561
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0
Adózott eredmény	2 561	2,76%	22 702	19,20%	20 141
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%	0
Kötelezettségek	6 755	7,27%	6 287	5,32%	-468
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%	0
Rövid lejáratú kötelezettség	6 755	7,27%	6 287	5,32%	-468
+Passzív időbeli elhatárolások	67 314	72,41%	70 373	59,51%	3 059
<i>Források összesen</i>	<i>92 956</i>	<i>100,00%</i>	<i>118 249</i>	<i>100,00%</i>	<i>25 293</i>

Bevételek, költségek, ráfordítások részarány változása:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Változás
	összeg (eFt)	részarány (%)	összeg (eFt)	részarány (%)	összeg (eFt)
Értékesítés nettó árbevétele	21 040	18,88%	37 346	24,15%	16 306
Egyéb bevételek	90 388	81,12%	117 310	75,85%	26 922
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0%	2	0%	0
Bevételek összesen	111 430	100,00%	154 658	100,00%	43 228
Anyag jellegű ráfordítás	25 563	23,48%	28 676	21,73%	3 113
Személyi jellegű ráfordítások	72 391	66,49%	93 338	70,73 %	20 947
Értékcsökkenési leírás	5 501	5,05%	6 081	4,61%	580
Egyéb ráfordítások	5 338	4,90%	3 861	2,93%	-1 477
Pénzügyi műveletek ráfordításai	76	0,07%	0	0%	-76
Ráfordítások és költségek összesen	108 869	100,00%	131 956	100,00%	23 087