



KATONAI EMLÉKPARK PÁKOZD

**KEMPP**  
FOHATÁS A HONVEDEKNEK

**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

## 2020. évi

## egyszerűsített éves beszámolóhoz

**Pákozd, 2021. március 01.**



---

**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.

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 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: 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 2021.01.31.

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 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 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 várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 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-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 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.

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 statisztikai létszám	Bérköltség	Személy jellegű egyéb kiadás
Szellemi foglalkoztatott	12	43 173	3 814
Fizikai foglalkoztatott	2	3 310	210
Egyszerűsített foglalkoztatott		2 491	190
Felügyelő Bizottság		2 520	
Összesen	14	51 494	4 214

Az ügyvezető - vezető tisztségviselő - tevékenységéért

- 3 140 ezer Ft járandóság
- 767 ezer Ft költségtérítés került számfejtésre, mely összegek a szellemi foglalkoztatottak bérköltségében 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
Egyéb szellemi termék (Huszár c. film)		143			143
Immateriális javak bruttó összesen	4343	143	0	0	4486

#### 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	670	38	0	0	708
Szellemi termékek értékcsökkenése	3402	376	0	0	3778
Összesen	4072	414	0	0	4486

*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	4343	143	0	0	4486
Terv szerinti értékcsökkenése lineárisan	-4072	-414	0	0	-4486
Összesen	271	-271	0	0	0

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

**Tárgyi eszközök**

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Egyéb épületek	18682	0	0	0	18682
Egyéb építmények	0	14577	0	0	14577
Termelő gépek és berendezések	2124	453	0	0	2577
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	2145	787	0	0	2932
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	3577	0	57	0	3520
Egyéb berendezések -LEADER Térségek közötti együttműködés	1633	0	0	0	1633
Egyéb berendezések - LEADER VP6-19.2.	4365	0	0	0	4365
Egyéb berendezések, felszerelések	4072	0	0	0	4072
Kisértékű egyéb berendezések	5671	1368	197	0	6842
Műalkotások	7000	0			7000
Tárgyi eszközök bruttó összesen	49269	17185	254	0	66200

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

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingtalanok terv sz. értékcsökkenése	1050	1155	0	0	2205
Műszaki berendezések. terv sz. értékcsökkenése	1230	343	0	0	1573
Üzemi berendezések értékcsökkenése	300	408	0	0	708
Értékcsökkenés-LEADER Térségek közötti együttműködés eszközeinek értékcsökkenése	1315	236	0	0	1551
Értékcsökkenés-LEADER VP6-19.2.	267	633			900
Egyéb berendezések terv sz. értékcsökkenése	1505	415	0	0	1920
Irodai berendezések értékcsökkenése	1465	728	57	0	2136
Kis értékű eszközök értékcsökkenése	5671	1368	197	0	6842
Összesen	12803	5286	254	0	17835



**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	49269	17185	-254	0	66200
Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan	-12803	-5286	254	0	-17835
<b>Összesen</b>	<b>36466</b>	<b>11899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48365</b>

A Befektetett eszközök között történik meg a kimutatása a beruházásokra adott előleg összegének 145 eFt értékben.

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 2020. december 31-én 3 427 eFt beruházási értéket mutat ki, amely a következő beruházási tételeket tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt	Tartalma
Energetikai fejlesztés (2019.évi)	2 304	tervezés, szakértői vélemény
Energetikai fejlesztés (2020. évi)	1 123	nyílászáró szerkezetek készítése
<b>Összesen</b>	<b>3 427</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	31	51
Fűtőanyag	461	575
Tisztítószer	39	92
Kávézó készlete	178	47
Ajándékbolt készlete	323	93
<b>Összesen</b>	<b>1032</b>	<b>858</b>

**Egyéb követelések bemutatása:**

Egyéb követelések	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Ephone szolgáltatási előleg	5	4
Szállítóból átminősített tétel	0	79
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	27
Következő időszaki ÁFA	0	26
Szociális hozzájárulás túlfizetés	0	18
SZJA túlfizetés	0	6

Szakképzési hozzájárulás túlfizetés	0	1
Iparűzési adó túlfizetés	0	335
TB járulék túlfizetés		7
Kapott előleg ÁFA-ja	1	1
<b>Összesen</b>	<b>6</b>	<b>504</b>

A 2020. december 31-én fennálló vevőköveteléseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Vevő megnevezése	Számlaszám	Számla összege Ft	ebből rendezetlen Ft	Fiz.h.idő	Értékvesztés Ft
VADEX Zrt	2020/00084	50 400	50 400	2020.12.30	0
<b>Belföldi vevők összesen:</b>		<b>50 400</b>	<b>50 400</b>		

### Pénzeszközök:

A Társaság rendelkezésére álló pénzeszközöket a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Pénztár	374	316
Bankszámlák:		
B3 Takarékszövetkezet	12 681	6 397
MÁK bankszámlák	1 346	4 088
Országos Fizetési Szolgáltató	38	68
<b>Összes pénzeszköz</b>	<b>14 439</b>	<b>10 869</b>

**Aktív időbeli elhatárolások:** 129 ezer Ft. A mérleg sor azon költségeket tartalmazza, amelyek 2021. évet is érintenek.

Tartalom	Számla összege	Vonatkozó időszak	Elhatárolt összeg
vagyon-és felelősségbiztosítás	87 846 Ft	2019.10.24-2020.01.23	21 871 Ft
Kulcs-Iktató pr. használati díj	49 530 Ft	2020.01.01-2020.12.31.	49 530 Ft
program frissítés (készlet+számla)	38 100 Ft	2020.01.01-2020.12.31.	38 100 Ft
program frissítés (házipénztár)	10 160 Ft	2020.01.01-2020.12.31.	10 160 Ft

**Saját tőke**

Mérlegfordulónapon (2020.12.31.) a jegyzett tőke összege 3.010 eFt.

A saját tőke – a 2020. december 31-én realizált adózott eredmény (veszteség) figyelembevételével: 16 488 eFt

Jegyzett tőkén és a tárgyévi adózott eredményen kívüli egyéb tőkeelemek:

<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>Összege (e Ft)</b>	<b>Növekedés/ Csökkenés tárgyévben (e Ft)</b>	<b>Jogcíme</b>
Tőketartalék	1 573	0	LEADER támogatás - Térségek közötti együtműködés
Tőketartalék	600	0	LEADER támogatás- dombortérkép
Tőketartalék	300	0	LEADER támogatás – honlap
<i>Tőketartalék összesen:</i>	<i>2 473</i>		
Eredménytartalék	13 248	+115	2019. évi eredmény átvezetése
<b>Összesen</b>	<b>15 721</b>	<b>115</b>	

A 2020. évi adózott eredmény – veszteség - összege: -2 405 eFt.

**Kötelezettségek:**

<b>Kötelezettségek</b>	<b>Előző év (e Ft)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
Szállítók	2 186	1 223
ÁFA	28	8
SZJA	61	0
Szakképzési hozzájárulás	53	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0
Szociális hozzájárulás	687	0
Egészségbiztosítási alap	313	0
Nyugdíjbiztosítási alap	374	0
Egyszerűsített fogl.közterhe	11	0
Társasági adó	1	0
Iparüzési adó	142	0
Jövedelemelszámolási számla	0	107
Egyszerűsített foglalkoztatott. bére	0	0
Fel nem vett járandóság	0	112
Táppénzhozzájárulás	22	0
Kapott előleg	3	3
Saját gk. használat 2020. évre	0	202
<b>Összesen</b>	<b>3 881</b>	<b>1 655</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.

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	5 679
<b>Összesen</b>	<b>5 679</b>

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	5 700
<b>Összesen</b>	<b>5 700</b>

A társaság adózás előtti eredménye, amely veszteség: -2 243 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 2020. évben a Társaságot nem terheli társasági adó fizetési kötelezettség.

**Passzív időbeli elhatárolások:**

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Könyvvizsgálat	572	660	572	660
Vízdíj	7		7	0
Vodafone telefonköltség	1		1	0
<b>Összesen</b>	<b>580</b>	<b>660</b>	<b>580</b>	<b>660</b>

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Pénztárgép támogatás elhatárolt bevétele	14	0	12	2
Székesfehérvár 1-03881. támogatás	2	0	2	0
HM támogatás- Esőbeállók	13 036	0	840	12 196
HM 2019. évi támogatásból eszközbeszerzés	5 910	0	462	5 448
HM támogatás Szent László szobor	7 000	0	0	7 000
HM támogatás Lövészárók	9 206	2 627	2 649	9 184
LEADER támogatás VP6-19.2.1-93-317.	0	3 711	393	3 318

Szfvár támogatás Lövészárok	0	682	1	681
Szfvár támogatás Huszár c. film	0	134	134	0
<b>Fejlesztésre kapott támogatások elhatárolása összesen</b>	<b>35 168</b>	<b>7 154</b>	<b>4 493</b>	<b>37 829</b>
Gyermekrajz pályázat	200	0	0	200
<b>Költségekre kapott támogatások elhatárolása</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>
<b>Összesen</b>	<b>35 368</b>	<b>7 154</b>	<b>4 493</b>	<b>38 029</b>

Térítés nélkül kapott eszköz és szolgáltatás	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás -Nyári tanterem	2 876	0	174	2 702
HTBK- térítés nélkül kapott másológép	356	0	58	298
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás-Lövészárok		4 687	10	4 677
<b>Összesen</b>	<b>3 232</b>	<b>4 687</b>	<b>242</b>	<b>7 677</b>

Passzív elhatárolások összesen: 46 366 eFt.

### 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	29 729	6 313
Parkolás bevétele	1 251	827
Szolgáltatás tovább számlázása	197	0
Jutalék bevétel	35	35
Bakaland bevétele	380	62
Raptor bevétele	911	213
Kiadvány értékesítés bevétele (5%)	78	40
Ajándékbolt bevétele	2 535	915
Kávézó árbevétele	5 789	3 287
<b>Összesen</b>	<b>40 905</b>	<b>11 692</b>

A Társaság a következő támogatásokat kapta 2019-2020. évben:

Jogcím	Előző évben eFt			Tárgyévben eFt		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Honvédelmi Minisztérium	86205	86205	83578	80627	80627	80627
Szfvár Megyei Jogú Város	1500	1500	1712	1045	1045	1045
FM Kormányhivatal GINOP	1404	1404	1404	1029	1029	1029
SZJA 1 %	51	51	51	88	88	88
<b>Összesen</b>	<b>89160</b>	<b>89160</b>	<b>86745</b>	<b>82789</b>	<b>82789</b>	<b>82789</b>

A Honvédelmi Minisztérium által 2020. évben folyósított támogatás felhasználása a következő:

Megnevezés / jogcím	eFt	eFt
Folyósított támogatás összesen	80 627	
- ebből		
2020. évi költségek fedezetére	78 000	
Fejlesztések, beruházások fedezetére	2 627	
Lövészárok		2 627

A Lövészárok beruházásra 2019. évben folyósításra került 9 205 eFt, ebből 2019-ben felhasznált összeg: 6 578 eFt. A beruházás nem került aktiválásra 2019. évben, a fel nem használt 2.627 eFt visszafizetése megtörtént a HM felé, majd 2020-ban ismét kiutalásra került. A Lövészárok beruházás aktiválása 2020. évben megtörtént.

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: **2 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: **462 eFt**
- A Lövészárok 2020. december 15-én aktiválásra került. A HM által a fejlesztésre nyújtott 9 205 eFt támogatásából **22 eFt** került elszámolásra.
- Székesfehérvár Megyei Jogú Város által nyújtott fejlesztési támogatásokból **135 eFt** a tárgyévben elszámolt összeg.
- A LEADER eszközbeszerzésre nyújtott támogatásából **393 eFt** elszámolása történt meg.

Fentiek figyelembevételével tárgyi eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatások tárgyévre jutó - a támogatásból beszerzett eszköz értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan feloldott - összege: **1 866 eFt**.

A térítés nélkül kapott szolgáltatások és eszközöz kapcsolódó értékcsökkenés elszámolása miatt a következő bevételek elszámolása történt:

- A Honvédelmi Minisztériumtól térítés nélkül kapott szolgáltatás a Nyári tanterem létrehozásával kapcsolatban: 2904 eFt volt, az értékcsökkenés feloldásával párhuzamosan feloldott összeg: **174 eFt**.

- A Honvédelmi Minisztériumtól térítés nélkül kapott szolgáltatás a Lövészárók létrehozásával kapcsolatban: 4 687 eFt volt, az értékcsökkenés feloldásával párhuzamosan feloldott összeg: **11 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 összegét: **58 eFt.**

Eszközbeszerzéshez kapcsolódóan elszámolt összes támogatás: **2 109 eFt.**

Az összes, bevételként elszámolt támogatás, mely tartalmazza a költségek ellentételezésére kapott működési és a beruházásra jutó - értékcsökkenéssel párhuzamosan feloldott - támogatás összegét: **81 616 eFt.**

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Honvédelmi Minisztérium működési támogatás	64 001	78 000
Szfvár Megyei Jogú Város támogatás (költségre és fejlesztésre)	1 712	384
FM Kormányhivatal GINOP	1 404	1 029
Pénztárgép támogatás feloldása	12	12
Szfvár 16-03881. támogatás tablet	43	2
HM Esőbeállók támogatása	840	840
HM 2019. évi eszközbeszerzés támogatása	89	462
LEADER VP6-19.2.1.támogatás feloldás		393
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás	44	185
TBK térítés nélkül kapott eszköz	28	58
SZJA 1 %	51	88
Kapott kártérítés	20	0
Kerekítés	3	2
<b>Összesen</b>	<b>68 247</b>	<b>81 455</b>

Az anyagköltségek részletezése a következő:

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Alapanyag	258	51
Energia	3 885	2 634
Vízdíj	391	546
Üzemanyag	40	44
Kutyaeledel	18	0
Szerszámok	25	18
Tisztítószer	273	552
Írószer, nyomtatvány	348	205
Munkaruha, védőruha	210	76
Kis értékű felszerelési tárgy	175	111
Egyéb anyag	1 295	413

Karbantartási anyag	1 037	1 282
Megemlékezések anyagköltsége	128	127
Saját rezsiz beruházás anyagköltsége	1 839	0
<b>Összesen</b>	<b>9 922</b>	<b>6 059</b>

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

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Nyomdai, grafikai szolgáltatás	41	110
Szállítási költség	1 629	403
Bérleti díj	448	747
Javítás, karbantartás	4 407	3 753
Hirdetés, marketing	1 294	269
Oktatás, továbbképzés	141	151
Parkolás	0	3
Előadóművészi tevékenység	2 155	525
Postaköltség	40	25
Telefonköltség	64	146
Internet	179	185
Ügyvédi díj	360	360
Könyvelés, könyvvizsgálat	1 943	2 032
Közüzemi díjak (hulladékiszállítás)	190	238
Egyéb költségek	2 434	560
Munkaerőkölcsönzés	2 048	438
Órzás	4 745	6 298
Saját rezsiz beruházáshoz igénybevett szolgáltatás	3 120	0
<b>Összesen</b>	<b>25 238</b>	<b>16 243</b>

Egyéb szolgáltatások összege a következő tételeket tartalmazza:

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Hatósági díjak	5	23
Biztosítás	325	365
Bankköltség	866	751
<b>Összesen:</b>	<b>1 196</b>	<b>1 139</b>

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

- eladott áruk beszerzési értéke:
  - ajándéktárgy, könyv, térkép értékesítés ráfordítása. Összege: **630 eFt**
  - kávézóban eladott termék beszerzési értéke: **1 853 eFt**
- közvetített szolgáltatás: VADEX Zrt által továbbszámlázott értékesítés összege: **94 eFt**



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	39 684	41 940
Megbízási díj	2 682	3 300
GINOP foglalkoztatott bére	2 848	1 243
Egyszerűsített foglalkoztatottak bére	3 315	2 491
FB tagok tiszteletdíja	2 520	2 520
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>51 049</i>	<i>51 494</i>
Bérletérték/ munkába járás	714	639
Saját gépkocsi használat/Belföldi kiküldetés	1 833	1 334
Betegszabadság	483	318
Telefonköltség 20 %-a	16	0
Táppénzhozzájárulás	54	152
SZÉP kártya juttatás	1 600	1 210
Reprezentáció	477	103
Egyéb		253
Természetbeni juttatás utána SZJA	330	205
<i>Személy jellegű kifizetések összesen:</i>	<i>5 507</i>	<i>4 214</i>
Szociális hozzájárulás	7 686	7 066
GINOP foglalkoztatott szociális hozzájárulása	311	32
Szakképzési hozzájárulás	623	643
GINOP foglalkoztatott szakképzési hozzájárulása	24	4
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	411	240
Százalékos egészségügyi hozzájárulás		
Egyéb juttatások szociális hozzájárulása	384	0
<i>Bérjárulékok összesen</i>	<i>9 439</i>	<i>7 985</i>
<b>ÖSSZES személy jellegű ráfordítás:</b>	<b>65 995</b>	<b>63 693</b>

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (Ft)
Önellenőrzési pótlék	4	0
Kerekítés	1	7
Iparűzési adó	378	43
Elengedett követelés	1	
Készlet selejtezés		92
<b>Összesen</b>	<b>384</b>	<b>142</b>

Pénzügyi művelet bevétele kamatbevételből származik 1 eFt összegben.

2020. 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:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Kft összesen eFt</b>	<b>ebből közhasznú eFt</b>	<b>ebből vállalkozási eFt</b>
Összes bevétel	93 148	88 596	4 552
Összes ráfordítás+ ELÁBÉ	2 719	142	2 577
Összes költség	92 834	90 430	2 404
<b>Eredmény</b>	-2 405	-1 976	-429

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

**Mutatószámok****Az eredmény és a jövedelmezőség mutató számjai**

Mutató megnevezése	e Ft	
	2019.12.31	2020.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	115	-2 406
Pénzügyi műveletek eredménye	1	1
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>116</b>	<b>-2 405</b>
Adózott eredmény	115	-2 405

**Jövedelmezőség alakulása**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Ft	
		2019.12.31	2020.12.31
<b>Árbevétel arányos üzemi eredmény</b>	<u>Üzemi tv. eredmény</u> Ért.nettó árbevétel	115/40905=0,28%	-2406/11692=-20,58%
<b>Tőkearányos adózott eredmény</b>	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	115/18731=0,61%	-2405/16326=-14,73%
<b>Eszközhatékonyosság</b>	<u>Adózott eredmény</u> Teljes eszközállomány	115/61792=0,19%	-2405/64347=-3,74%

**A költségszerkezet alakulása**

Mutató megnevezése	e Ft.			
	2019.12.31	%	2020.12.31	%
Nettó árbevétel	40905		11692	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5352			
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>46257</b>		<b>11692</b>	
Egyéb bevétel	68247		81455	
<b>Összes árbevétel</b>	<b>114504</b>	<b>100</b>	<b>93147</b>	<b>100</b>
Anyagköltség	9922	9	6059	6
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25238	22	16243	17
Egyéb szolgáltatások értéke	1196	1	1139	1
Eladott áruk beszerzési értéke	<b>5283</b>	<b>5</b>	<b>2483</b>	<b>3</b>
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	558		94	

<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>42197</b>	<b>37</b>	<b>26018</b>	<b>28</b>
Bérköltség	51049	45	51494	55
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5507	5	4214	5
Bérráulékok	9439	8	7985	9
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>65995</b>	<b>58</b>	<b>63693</b>	<b>68</b>
Értécsökkenési leírás	5813	5	5700	6
Egyéb ráfordítások	384		142	
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>114389</b>	<b>100</b>	<b>95553</b>	<b>102</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>115</b>		<b>-2406</b>	<b>-2</b>

## A pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.12.31	2020.12.31
<b>Likviditási mutató</b>	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	16055/3881=4,14	12281/1655=7,42
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<u>Pénze.+értékp.+köv.</u> Rövid lejáratú köt.	15023/3881=3,87	11423/1655=6,90
<b>Készpénzlikviditás</b>	<u>Pénzeszközök + értékp.</u> Rövid lejáratú köt.	14439/3881=3,72	10869/1655=6,57
<b>Nettó működő tőke</b>	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	12174 ezer Ft	10626 ezer Ft
<b>Vevőkintlévőség napokban</b>	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	578/112=5,16	50/32=1,56
<b>Készletállomány napokban</b>	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	1032/14=73,71	858/7=122,57

## A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.12.31	2020.12.31
<b>Tőkeszerkezeti mutató</b>	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	18731/3881=482,63%	16326/1655=986,47%
<b>Saját tőke és jegyzett tőke aránya</b>	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	18731/3010=622,29%	16326/3010=542,39%
<b>Befektetett eszközök</b>	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	18731/45618=41,06%	16326/51937=31,43%
<b>Vagyonszerkezet</b>	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	45618/16055=284,14%	51937/12281=422,91%
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	45618/61792=73,83%	51937/64347=80,71%