



**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

*DOK 054/2022/3*

**Adószám: 22641306-2-51**

**Cégjegyzékszám: 07- 09 -018249**

**KSH-szám: 22641306-9102-572-07**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## 2021. évi

## egyszerűsített éves beszámolóhoz

**Pákozd, 2022. március 31.**

*GI*

**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: 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 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 2022.03.01.

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:

ezer Ft.-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személy jellegű egyéb kiadás
Főfoglalkoztatottak bér	10	43 399	3 457
Megbízási díj (normál)	1	960	0
Vezető tisztségviselő	1	6 497	623
Bértámogatás	3	588	9
Egyszerűsített foglalkoztatott	0	5 951	0
Felügyelő Bizottság	3	2 772	0
<b>Összesen</b>		<b>60 167</b>	<b>4 089</b>

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

ezer Ft.-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlan	Műszaki eszközök	Egyéb gépek, berendezés	Műalkotás	Kis értékű tárgyi eszközök
Nyitó bruttó érték	4 486	33 259	2 577	16 522	7 000	6 842
Növekedés	0	24 809	0	2 393	0	1 083
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Érték helyesbítés	0	0	0	0	0	0
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>4 486</b>	<b>58 068</b>	<b>2 577</b>	<b>18 915</b>	<b>7 000</b>	<b>7 925</b>
Nyitó értékcsökkenési leírás	4 486	2 205	1 573	7 215	0	6 842
Átvezetés	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	1 926	262	2 231	0	1 083
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
<b>Záró értékcsökkenési leírás</b>	<b>4 486</b>	<b>4 131</b>	<b>1 835</b>	<b>9 446</b>	<b>0</b>	<b>7 925</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>31 054</b>	<b>1 004</b>	<b>9 307</b>	<b>7 000</b>	<b>0</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>53 937</b>	<b>742</b>	<b>9 469</b>	<b>7 000</b>	<b>0</b>

Befektetett eszközök között történik meg a kimutatása a beruházásokra adott előleg összegének 833 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 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	51	32
Fűtőanyag	575	1 318
Tisztítószer	92	127
Kávézó készlete	47	69
Ajándékbolt készlete	93	79
<b>Összesen</b>	<b>858</b>	<b>1 625</b>

#### Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Ephone szolgáltatási előleg	4	3
Vevőkövetelés	50	38
Szállítóból átminősített tétel	79	0
Munkavállalókkal szembeni követelés	27	83
Következő időszak ÁFA	26	271
Szociális hozzájárulás túlfizetés	18	0
SZJA túlfizetés	6	0
Szakképzési hozzájárulás túlfizetés	1	0
Iparűzési adó túlfizetés	335	454
TB járulék túlfizetés	7	0
Kapott előleg ÁFA-ja	1	1
<b>Összesen</b>	<b>554</b>	<b>850</b>



**Pénzeszközök:**

A Társaság rendelkezésére álló pénzeszközöket a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Pénztár	316	57
Bankszámlák:	0	0
B3 Takarékszövetkezet	6 397	6 962
MÁK bankszámlák	4 088	11 252
Országos Fizetési Szolgáltató	68	145
<b>Összes pénzeszköz</b>	<b>10 869</b>	<b>18 416</b>

**Aktív időbeli elhatárolások:** 84 ezer Ft. A mérleg sor azon költségeket tartalmazza, amelyek 2021. évet is érintenek.

Tartalom	Elhatárolt összeg (ezer Ft.-ban)
domain fenntartási díj	1
Kulcs-Iktató pr. használati díj	40
program frissítés (készlet számla)	35
program <i>frissítés</i> (házipénztár)	8
<b>Összesen</b>	<b>84</b>

**Saját tőke**

Mérlegfordulónapon (2021.12.31.) a jegyzett tőke összege 3.010 eFt.

A saját tőke – a 2021. december 31-én realizált adózott eredményfigyelembevételével: 18.887 eFt

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2021.01.01	Növekmény	Csökkenés	Záró 2021.12.31
Jegyzett tőke	3 010	0	0	3 010
Tőketartalék	2 473	0	0	2 473
Eredménytartalék	13 248	0	2 405	10 843
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-2 405	4 966	0	2 561
<b>Saját tőke</b>	<b>16 326</b>	<b>4 966</b>	<b>2 405</b>	<b>18 887</b>

A 2021. évi adózott eredmény összege: 2.561 eFt.

**Kötelezettségek:**

Kötelezettségek	Előző év (e Ft)	Tárgyév (eFt)
Szállítók	1 223	1 657
ÁFA	8	0

SZJA	0	657
Szakképzési hozzájárulás	0	45
Egészségügyi hozzájárulás	0	0
Szociális hozzájárulás	0	487
Egészségbiztosítási alap	0	0
Nyugdíjbiztosítási alap	0	0
Egyszerűsített fogl.közterhe	0	31
Társasági adó	0	0
Iparűzési adó	0	0
Jövedelemelszámolási számla	107	3 192
Egyszerűsített foglalkoztatott. bére	0	0
Fel nem vett járandóság	112	0
Táppénzhozzájárulás	0	0
Kapott előleg	3	3
Saját gk. használat 2020. évre	202	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	0	56
TB járulék	0	627
<b>Összesen</b>	<b>1 655</b>	<b>6 755</b>

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

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

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	5 084
<b>Összesen</b>	<b>5 084</b>

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	5 501
<b>Összesen</b>	<b>5 501</b>

A társaság adózás előtti eredménye: 2.561 ezer Ft. Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye veszteség: -2.426 e Ft. A Társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény 6. § (6) b. pontja mentesíti a Társaságot a jövedelem (nyereség) minimum alapján fizetendő adó alól.

A 2021. évben a Társaságot nem terheli társasági adó fizetési kötelezettség.

**Passzív időbeli elhatárolások:**

<b>Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Könyvvizsgálat/könyvelés	660	770	660	770
Közüzemi díj	0	118	0	118
Rendszerüzemeltetési díj	0	83	0	83
Telefon/internet díj	0	8	0	8
<b>Összesen</b>	<b>660</b>	<b>979</b>	<b>660</b>	<b>979</b>

<b>Halasztott bevételek</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Pénztárgép támogatás elhatárolt bevétele	2	0	0	2
Székesfehérvár 1-03881. támogatás	0	0	0	0
HM támogatás- Esőbeálló	12 196	0	860	11 336
HM 2019. évi támogatásból eszköz- beszerzés	5 448	0	2 765	2 683
HM támogatás Szent László szobor	7 000	0	0	7 000
HM támogatás Lövészárók	9 184	0	460	8 724
LEADER támogatás VP6-19.2.1-93-317.	3 318	0	556	2 762
Szfvár támogatás Lövészárók	681	0	34	647
Szfvár támogatás Huszár c. film	0	0	0	0
HM támogatás Tetőszigetelés, terasz fedés beruházásra	0	24 759	1 520	23 239
HM támogatás - Klímaberuházásra	0	545	3	542
HM támogatás - Napelemrendszer	0	2 000	0	2 000
<b>Fejlesztésre kapott támogatások elhatárolása összesen</b>	<b>37 829</b>	<b>27 304</b>	<b>6 198</b>	<b>58 935</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>38 029</b>	<b>27 304</b>	<b>6 198</b>	<b>59 135</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	2 702	0	183	2 519
HTBK- térítés nélkül kapott másológép	298	0	59	239
HM térítés nélkül kapott szolgáltatás-Lövészárók	4 677	0	235	4 442
<b>Összesen</b>	<b>7 677</b>	<b>0</b>	<b>477</b>	<b>7 200</b>

Passzív elhatárolások összesen: 67.314 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 (e Ft)
Múzeumi tevékenység bevétele	6 313	8 687
Sétalójegy	0	324
Parkolás bevétele	827	1 005
Szolgáltatás tovább számlázása	0	568
Jutalék bevétel	35	0
Bakaland bevétele	62	76
Raptor bevétele	213	408
Kiadvány értékesítés bevétele (5%)	40	42
Ajándékbolt bevétele	915	1 666
Kávézó árbevétele	3 287	5 241
Animációs programok bevétele	0	68
Egyéb értékesítés nettó árbevétele	0	2 955
<b>Összesen</b>	<b>11 692</b>	<b>21 040</b>

A Társaság a következő támogatásokat kapta 2020-2021-ben:

Jogcím	Előző évben (e Ft)			Tárgyévben (e Ft)		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Honvédelmi Minisztérium	80 627	80 627	80 627	109 000	109 000	109 000
Szfvár Megyei Jogú Város	1 045	1 045	1 045	1 000	1 000	1 000
Bértámogatás GINOP	1 029	1 029	1 029	261	261	261
SZJA 1%	88	88	88	52	52	52
<b>Összesen</b>	<b>82 789</b>	<b>82 789</b>	<b>82 789</b>	<b>110 261</b>	<b>110 313</b>	<b>110 313</b>

A Honvédelmi Minisztérium által 2021. évben folyósított támogatás felhasználása a következő:

Megnevezés / jogcím	ezer Ft
Folyósított támogatás összesen	109 000
- ebből	0
Személyi	70 000
Dologi	14 000
Felhalmozási	25 000

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Honvédelmi Minisztérium működési támogatás	78 000	84 000
Szfvár Megyei Jogú Város támogatás (költségre és fejlesztésre)	384	1 000
Bértámogatás GINOP	1 029	261
Halasztott bevételek feloldása	1 952	4 370
SZJA 1 %	88	52
Kapott kártérítés	0	622
Kerekítés	2	7
Jutalék, egyéb támogatás	0	76
<b>Összesen</b>	<b>81 455</b>	<b>90 388</b>

Az anyagköltségek részletezése a következő:

Költségcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Alapanyag	51	16
Energia	2 634	1 279
Vízdíj	546	862
Fűtés	0	1 825
Üzemanyag	44	41
Karszalag	0	161
Szerszámok, karbantartási anyagok	18	0
Tisztítószer	552	500
Írószerszám, nyomtatvány	205	195
Munkaruha, védőruha	76	359
Kis értékű felszerelési tárgy	111	0
Egyéb anyag	413	0
Karbantartási anyag	1 282	2 104
Megemlékezések anyagköltsége	127	176
Eladott áruk beszerzési értéke	2 483	3 632

Közvetített szolgáltatás	94	568
<b>Összesen</b>	<b>8 636</b>	<b>11 718</b>

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

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Nyomdai, grafikai szolgáltatás	110	322
Szállítási költség	403	265
Bérleti díj	747	519
Javítás, karbantartás	3 753	2 118
Hirdetés, marketing	269	80
Oktatás, továbbképzés	151	81
Parkolás	3	0
Előadóművészi tevékenység	525	0
Postaköltség	25	21
Telefonköltség	146	85
Internet	185	31
Ügyvédi díj	360	330
Könyvelés, könyvvizsgálat	2 032	2 660
Közüzemi díjak (szennyvíz, hulladékszállítás)	238	563
Egyéb költségek	560	1 627
Kiskassza díjcsomag	0	35
Munkaerőkölcsönzés	438	0
Rendszerüzemeltetési ktg.	0	2 205
Munkavédelmi szaktevékenység	0	80
Munkaegészségügyi szolgáltatás	0	5
Utazási ktg. térítés	0	175
Őrzés	6 298	1 613
<b>Összesen</b>	<b>16 243</b>	<b>12 815</b>

Egyéb szolgáltatások összege a következő tételeket tartalmazza:

Költségnem	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Hatósági díjak	23	34
Biztosítás	365	396
Tagdíj	0	20
Bankköltség	751	580
<b>Összesen:</b>	<b>1 139</b>	<b>1 030</b>

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

Költségcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Főfoglalkozásúak bére	39 684	43 399
Megbízási díj	2 682	7 457
GINOP foglalkoztatott bére	2 848	588
Egyszerűsített foglalkoztatottak bére	3 315	5 951
FB tagok tiszteletdíja	2 520	2 772
<i>Bérköltés összesen</i>	<i>51 049</i>	<i>60 167</i>
Bérletterítés/ munkába járás	714	747
Saját gépkocsi használat/Belföldi. kiküldetés	1 833	1 053
Betegszabadság	483	418
Telefonköltés 20 %-a	16	0
Táppénzhozzájárulás	54	31
SZÉP kártyajuttatás	1 600	1 840
Reprezentáció	477	34
Egyéb	0	0
Természetbeni juttatás utána SZJA	330	281
<i>Személy jellegű kifizetések összesen:</i>	<i>5 507</i>	<i>4 404</i>
Szociális hozzájárulás	7 997	6 580
Szakképzési hozzájárulás	647	661
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	411	574
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	0	0
Egyéb juttatások (repi, telefon) szociális hozzájárulása	384	5
<i>Bérjárulékok összesen</i>	<i>9 439</i>	<i>7 820</i>
<b>ÖSSZES személy jellegű ráfordítás:</b>	<b>65 995</b>	<b>72 391</b>

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Önellenőrzési pótlék	0	2
Kerekítés	7	1
Iparűzési adó	43	72
Elengedett követelés	0	0
Készletek selejtezése	92	0
Arányosítás le nem vonható Áfa	0	5 236
Egyéb ráfordítás	0	27
<b>Összesen</b>	<b>142</b>	<b>5 338</b>

## Pénzügyi művelet eredményének alakulása:

Pénzügyi műveletek eredménye	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Banki kamat	1	2
<i>Pénzügyi műveletek bevétele összesen</i>	1	2
Banki kamat	0	76
késedelmi kamat	0	0
<i>Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen</i>	0	76
<b>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</b>	1	-74

2021. évben kivételes nagyságú és előfordulású költség, ráfordítás elszámolására nem került sor. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek minősül a Honvédelmi Minisztérium által folyósított támogatás bevételként elszámolt összege

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

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

Megnevezés	Kft összesen (e Ft)	ebből közhasznú (e Ft)	ebből vállalkozási (e Ft)
Összes bevétel	111 430	98 978	12 452
Összes ráfordítás, költség	108 869	93 991	14 878
<b>Eredmény</b>	2 561	4 987	-2 426

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



## Mutatószámok

Megnevezés	Képlet	2020 év ezer Ft / %		2021 év ezer Ft / %	
Eszköz arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-2 405	-3,74%	2 561	2,76%
	Eszközök	64 347		92 956	
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-2 405	-20,57%	2 561	12,17%
	Árbevétel	11 692		21 040	
Likviditási ráta	Forgóeszközök	12 281	742,05%	20 891	309,27%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 655		6 755	
Fizetőképesség	Befektetett eszközök + Forgóeszközök	64 218	3880,24%	92 872	1374,86%
	Kötelezettségek	1 655		6 755	
Saját tőke – adósság aránya	Saját tőke	16 326	100,00%	18 887	100,00%
	Saját tőke + Hosszú lejáratú köt.	16 326		18 887	
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke	16 326	986,47%	18 887	279,60%
	Kötelezettségek	1 655		6 755	
Eladósodottság	Kötelezettségek	1 655	2,57%	6 755	7,27%
	Eszközök	64 347		92 956	
Cash-flow ráta	Adózott eredmény + értékcsökkenés	3 295	28,18%	8 062	38,32%
	Árbevétel	11 692		21 040	
Eszközök forgása	Árbevétel	11 692	18,21%	21 040	22,65%
	Eszközök – aktív időbeli elhatárolások	64 218		92 872	
Tőkeellátottság	Saját tőke	16 326	25,37%	18 887	20,32%
	Eszközök	64 347		92 956	

## Eszközök részaránya, változása:

Megnevezés	2020.12.31		2021.12.31		Változás összeg (e Ft)
	összeg (e Ft)	részarány (%)	összeg (e Ft)	részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>51 937</b>	<b>80,71%</b>	<b>71 981</b>	<b>77,44%</b>	<b>20 044</b>
Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%	0
Tárgyi eszközök	51 937	80,71%	71 981	77,44%	20 044
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%	0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>12 281</b>	<b>19,09%</b>	<b>20 891</b>	<b>22,47%</b>	<b>8 610</b>
Készletek	858	1,33%	1 625	1,75%	767
Követelések	554	0,86%	850	0,91%	296
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0
Pénzeszközök	10 869	16,89%	18 416	19,81%	7 547
Aktív időbeli elhatárolások	129	0,20%	84	0,09%	-45
<b>Eszközök összesen</b>	<b>64 347</b>	<b>100,00%</b>	<b>92 956</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 609</b>

**Források részaránya, változása:**

Megnevezés	2020.12.31		2021.12.31		Változás
	összeg (e Ft)	részarány (%)	összeg (e Ft)	részarány (%)	összeg (e Ft)
<b>Saját tőke</b>	<b>16 326</b>	<b>25,37%</b>	<b>18 887</b>	<b>20,32%</b>	<b>2 561</b>
Jegyzett tőke	3 010	4,68%	3 010	3,24%	0
Tőketartalék	2 473	3,84%	2 473	2,66%	0
Eredménytartalék	13 248	20,59%	10 843	11,66%	-2 405
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0
Adózott eredmény	-2 405	-3,74%	2 561	2,76%	4 966
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%	0
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 655</b>	<b>2,57%</b>	<b>6 755</b>	<b>7,27%</b>	<b>5 100</b>
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%	0
Rövid lejáratú kötelezettség	1 655	2,57%	6 755	7,27%	5 100
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>46 366</b>	<b>72,06%</b>	<b>67 314</b>	<b>72,41%</b>	<b>20 948</b>
<b>Források összesen</b>	<b>64 347</b>	<b>100,00%</b>	<b>92 956</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 609</b>

**Bevételek, Költségek, ráfordítások részaránya változása:**

Megnevezés	2020	2021	Változás		Részarány
			Összeg	%	
Értékesítés nettó árbevétele	11 692	21 040	9 348	179,95%	18,88%
Egyéb bevételek	81 455	90 388	8 933	110,97%	81,12%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	2	1	200,00%	0,00%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>93 148</b>	<b>111 430</b>	<b>18 282</b>	<b>119,63%</b>	<b>100,00%</b>
Anyag jellegű ráfordítás	26 018	25 563	-455	98,25%	23,48%
Személyi jellegű ráfordítások	63 693	72 391	8 698	113,66%	66,49%
Értékcsökkenési leírás	5 700	5 501	-199	96,51%	5,05%
Egyéb ráfordítások	142	5 338	5 196	3759,15%	4,90%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	76	76	-	0,07%
<b>Ráfordítások és Költségek összesen</b>	<b>95 553</b>	<b>108 869</b>	<b>13 316</b>	<b>113,94%</b>	<b>100,00%</b>