

**Adószám:** 10813913-2-08  
**Cégbíróság:** Győri Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 08-09-027255

**Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft.**

---

9431 Fertőd, Joseph Haydn út 2.

**Kiegészítő melléklet**  
**2022.**

**Fordulónap:** 2022. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2022. január 01. - 2022. december 31.

Fertőd, 2023. május 22.

Eszterháza Kulturális, Kutató-  
és Fesztiválközpont  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
9431 Fertőd, Joseph Haydn u. 2.  
Adószám: 10813913-2-08  
Számlasszám: 10033001-00337232-00000017

**Pálházy Nándor**  
ügyvezető

P.h.

## Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz .....	3
1.1. A Társaság bemutatása .....	3
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban .....	6
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói .....	6
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei .....	7
1.5. A beszámoló közreműködői .....	7
1.6. Beszámoló nyilvánossága .....	7
2. A számviteli politika alkalmazása .....	7
2.1. A könyvvizetés módja .....	7
2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme .....	7
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok .....	8
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása .....	8
2.5. Beszámoló választott formája és típusa .....	8
2.6. Üzleti jelentés .....	8
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja .....	8
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése .....	8
2.9. Devizás tételek értékelése .....	8
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása .....	9
2.11. Értékvesztések elszámolása .....	9
2.12. Visszairások alkalmazása .....	9
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása .....	10
2.14. Valós értéken történő értékelés .....	10
2.15. Alapítás-át szervezés költségei .....	10
2.16. Vásárolt készletek értékelése .....	10
2.17. Céltartalék-képzés szabályai .....	10
2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása .....	10
2.19. Leltározási szabályok .....	10
2.20. Pénzkezelési szabályok .....	10
2.21. Önköltségszámítás szabályai .....	10
2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk .....	10
3. Elemzések .....	11
3.1. Adatok változása .....	11
3.2. Mérlegtételek megoszlása .....	14
3.3. Vagyoni helyzet .....	14
3.4. Likviditás és fizetőképesség .....	15
3.5. Jövedelmezőség .....	15
3.6. Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.) .....	16
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	17
4.1. Előző évek módosítása .....	17
4.2. Összehasonlíthatóság .....	17
4.3. A mérleg tagolása .....	17
4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása .....	17
4.5. Mérlegen kívüli tételek .....	17
4.6. Befektetett eszközök .....	18
4.7. Forgóeszközök .....	21
4.8. Aktív időbeli elhatárolások .....	22
4.9. Saját tőke .....	22
4.10. Céltartalékok .....	23
4.11. Kötelezettségek .....	23

4.12. Passzív időbeli elhatárolások .....	24
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	25
5.1. Előző évek módosítása .....	25
5.2. Össze nem hasonlítható adatok .....	26
5.3. Az eredménykimutatás tagolása.....	26
5.4. Bevételek .....	26
5.5. Ráfordítások .....	32
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	36
5.7. Eredmény .....	37
6. Tájékoztató adatok .....	39
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások .....	39
6.2. Bér- és létszám adatok.....	39
6.3. Környezetvédelem.....	41
6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	41

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A Társaság bemutatása**

Az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kiemelt adatai:

A társaság neve: Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítva: 1993. január 13.

Céginjegyzékszám: 08-09-027255

Székhelye: 9431, Fertőd, Joseph Haydn út. 2.

Fióktelep: 9400 Sopron, Kolostor-hegy u. 11.

9485 Nagycenk, Kiscenki út 3.

9421 Fertőrákos, Fő út 153.

Az egyes központi hivatalok és költségvetési szervei formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016 (XII.2.) Korm. rendelet 38. § (1) bekezdése alapján az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont 2016. december 31. napján megszűnt. Az Eszterháza Központ feladatait – a közfeladat-ellátási és továbbfoglalkoztatási kötelezettséggel – jogutódlással 2017. január 1-jétől a „NISTEMA” Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság látta el.

Névváltozást követően (2017. március 2.) az új név: Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság).

A Társaság közfeladata: örökségvédelmi-múzeumi tevékenységek, örökségvédelmi-műemlékvédelmi tevékenységek, valamint egyéb kulturális és művészeti tevékenységek ellátása, különösen a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. Törvény és a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény alapján.

Az Alapító Okirat IV. pontjában került meghatározásra a Társaság közhasznú és egyéb, nem közhasznú tevékenysége.

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2017. január 1.

A Társaság határozatlan időre alakult, tevékenységét 1993-ban kezdte meg.

A Társaság felett a törvényességi felügyeletet a Cégbíróóság látja el.

Az alapító fő célkiűzése, hogy a fertődi Esterházy-kastély történelmi emlékhely, a nagycenki Széchenyi-kastély nemzeti emlékhely, valamint a fertőrákosi püspöki palota, mint a nemzeti emlékezet kulturális kincsei minden elemében a magyar kultúra, művészet, szellemiség és annak vonzerejéből táplálkozó kulturális és konferencia turizmus élő helyszínévé válják.

A Társaság megfelelve az Ectv. 34 § (1) a) pontjában foglaltaknak, a fentiek keretében az egyes központi hivatalok és költségvetési szervek formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet 38. § (1) bekezdése alapján különösen az alábbiakban részletezett közfeladatokat látja el:

- a nemzeti és egyetemes kulturális örökség megóvásával és közkinccsé tételével kapcsolatos feladatok;
- a külföldi magyar közösségek kulturális identitását erősítő és fejlesztő programok és fejlesztések megszervezésével kapcsolatos feladatok;
- a kulturális örökséggel kapcsolatos közművelődési feladatok megszervezése, a magyar történeti, művészeti és művelődéstörténeti értékek külföldi megismertetése;
- egyes állami tulajdonban tartandó, jelentős kulturális örökségi értéket képviselő ingatlanok kulturális alapú és értékelvű megóvása, kulturális célú fejlesztése, hasznosítása és üzemeltetése;
- szakmai adattárak és gyűjtemények, nyilvánosan hozzáférhető kutatószolgálat működtetése;
- kulturális javak tudományos értékvizsgálat alapján történő felkutatása és dokumentálása;
- tudományos gyűjteményeinek gyarapítása, állományvédelme, megfelelő használata és hozzáférhetővé tétele;
- a Haydn Kutatóközpont keretében kulturális és művészeti tevékenység, ezen belül különösen régi zenei sorozatok, fesztiválok, operaelőadások, kamarazenei koncertek, konferenciák, mesterkurzusok, állandó és időszakos kiállítások stb. szervezése elsősorban Haydn és kora szellemében;
- kulturális és művészeti tevékenység, előadások, rendezvények, fesztiválok, képzések, kiállítások szervezése, rendezése és lebonyolítása;
- gazdálkodás a rá bízott vagyonnal.

A Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A Társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

A Társaság tevékenységi köre:

A Tulajdonosok a Társaság tevékenységi körét a Központi Statisztikai Hivatal által kiadott, a tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszere (TEÁOR '08) szerint a következőkben határozzák meg:

#### **Főtevékenysége**

9102 Múzeumi tevékenység

**Egyéb közhasznú tevékenysége**

- 5811 Könyvkiadás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5819 Egyék kiadói tevékenység
- 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 6420 Vagyonkezelés (holding)
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8110 Építményüzemeltetés
- 9001 Előadó-művészet
- 9004 Művészeti létesítmények működtetése
- 9101 Könyvtári, levéltári tevékenység
- 9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

**A Társaság egyéb, nem közhasznú tevékenységei**

- 0162 Állattenyésztési szolgáltatás
- 4761 Könyv-kiskereskedelem
- 4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- 4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 5510 Szállodai szolgáltatás
- 5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 5629 Egyéb vendéglátás
- 5630 Italszolgáltatás
- 5811 Könyvkiadás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 6420 Vagyonkezelés (holding)
- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés
- 7010 Üzletvezetés
- 8110 Építményüzemeltetés

- 9101 Könyvtári, levéltári revékenység
- 9609 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 9001 Előadó-művészet
- 9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9004 Művészeti létesítmények működtetése
- 9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- 9104 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Tulajdonosi és tőkestruktúra a 2022. december 31.-i állapot szerint:

**Tulajdonosi és tőkestruktúra**

Tulajdonos	Törzsbetét pénzbeli (1000HUF)	Törzsbetét apport (1000HUF)	Törzsbetét (1000HUF)	Törzsbetét %
Magyar Állam (képviseli az Építési és Közlekedési Minisztérium)	400 000	550 000	950 000	100,00
<b>Törzstőke névérték 2022. december 31-én</b>	<b>400 000</b>	<b>550 000</b>	<b>950 000</b>	<b>100,00</b>

A Társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén és fióktelepén kívül a Budapesti (XI ker. Fehérvári út 7. III. em. 1.) bérelt ingatlanban végzi, amely a Társaság gyűjteményi, tudományos, muzeológiai és műtárgyvédelmi tevékenysége végzésének és irányításának helyszíne.

A telephely, fióktelep adatai: 9400 Sopron, Kolostorhegy u. 11.

9485 Nagycenk, Kiscenki út 3.

9421 Fertőrákos, Fő út 153.

**1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

A Társaság a fordulónapon egyetlen vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

**1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

A fordulónapon többségi (50%-ot meghaladó) befolyással bíró tag főbb adatai:

Név és székhely	Szavazati arány %
Magyar Állam (képviseli 2022.05.31-ig a Miniszterelnökség 2022.06.01-től: Építési és Közlekedési Minisztérium)	100,00

#### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31. A mérlegkészítés dátuma a Számviteli politika szerint 2023. február 28.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

#### **1.5. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgáló képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartásban szerepel.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma: Nagy István okleveles könyvvizsgáló, kamarai tagsági száma: 004415.

Az éves beszámoló aláírására Pálházy Nándor (2890 Tata, Nagy Lajos utca 53), az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője jogosult.

A Társaság cégvezetője dr. Papp György Bálint (2764 Tápióbicske, Földváry Károly utca 1/A.), aki a Társaság önálló képviselőjére jogosult. Cégvezetői jogállást a tulajdonosi joggyakorló 2/2023. (IV. 11.) Alapítói Határozatában a Társaság alapító okiratának módosításával megszüntette, törölte.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló társaság neve: AUDIT-SERVICE Könyvszakértő, Adó- és Vezetési Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Dr. Serényi Iván György (1025 Budapest, Zöldkő utca 2. E. ép. fszt. 7.) kamarai tagsági száma: 003607. Az általuk könyvvizsgálói díjként számlázott összeg 2022. évre: 2 000 e Ft.

#### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Társaság munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 9431 Fertőd, Joseph Haydn út. 2.

A Társaság az éves beszámolót saját honlapján is közzéteszi, elérhetőség: <http://szechenyiorokseg.hu/>

### **2. A számviteli politika alkalmazása**

#### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Társaság könyvvezetését a kettős könyvvitel rendszerében végzi úgy, hogy tevékenységei során felmerülő költségeit költségnem számláin, a ráfordításait ráfordítás számláin, a Számlatükör szerint megnyitott, a Számlarendben előírtak szerint tartja nyilván.

#### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.



### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a Társaság számviteli politikájában nem történt változás.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A Társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A kiegészítő mellékletben a közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményének alakulását elkülönítetten bemutatjuk.

A Társaság éves beszámolója a 2011.évi CLXXV. törvény VI. fejezet szerint tartalmazza - a mérleget, - az eredménykimutatást, - a kiegészítő mellékletet és a közhasznúsági mellékletet.

A Társaság az éves beszámolójával egyidejűleg üzleti jelentést is készít.

### **2.6. Üzleti jelentés**

A Társaság a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### **2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése**

A Társaság jelentős összegű hibának minősíti, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság a megbízható és valós összképet lényegesen befolyásoló hibának minősíti azt a hibát, amely a saját tőke értéket 20%-kal módosítja (növeli vagy csökkenti).

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **2.9. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek értékelése egységesen - a számviteli politikában rögzített módon - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Terv szerinti értékcsökkenés nem kerül elszámolásra - a műemlék jellegű ingatlan, földterület, telek bekerülési értéke után, - az üzembe nem helyezett beruházásoknál, - a képzőművészeti alkotásoknál, - olyan kép-, és egyéb gyűjteményeknél, amely az értékéből a használat során nem veszít, illetve amelynek egyedi értéke az egyedi mivoltából adódóan állandóan, évről évre nő.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg, vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A kisértékű tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének nyilvántartása a főkönyvben, mennyiségi nyilvántartásuk kivezetésig az analitikában történik.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a számvitelről szóló törvény általános előírásainak megfelelően kerül sor.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.11. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

## **2.12. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

### **2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.14. Valós értéken történő értékelés**

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.15. Alapítás-átszervezés költségei**

A bevételekben várhatóan megtérülő alapítás-átszervezési költségek - az előző üzleti évhez hasonlóan - az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

### **2.16. Vásárolt készletek értékelése**

A tevékenység jellegéből, illetve a készletek nagyságrendjéből adódóan a Társaság a vásárolt készletekről év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, hanem a leltár alapján állapítja meg a készletértéket.

Az év közben azonnali felhasználásra történő beszerzés, jellemzően szakmai anyagok (pl. kiállítási installációs anyagok) a felhasználással egy időben költségként leírásra kerülnek.

### **2.17. Céltartalék-képzés szabályai**

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

### **2.19. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.20. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.21. Önköltségszámítás szabályai**

A közhasznú, valamint a vállalkozási eredmény számításánál a bevételeket és ráfordításokat (költségeket), kiadásokat a számviteli törvény előírásain túlmenően az egyes egyéb szervezetre vonatkozó 479/2016 (XII.28.) Korm. rendeletben foglalt előírások figyelembevételével határozza meg a Társaság.

A vállalkozási tevékenységhez közvetlenül nem kapcsolódó ráfordítások (költségek), kiadások a közhasznú tevékenységre kerülnek elszámolásra.

### **2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok a Közhasznúsági mellékletben kerülnek bemutatásra.

A támogatásokra vonatkozóan közzéteendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>15 253 258</b>	<b>18 823 593</b>	<b>3 570 335</b>	<b>23,41%</b>
A.I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 211	29 928	25 717	610,71%
A.I.3	Vagyoni értékű jogok	3 104	28 346	25 242	813,21%
A.I.4	Szellemi termékek	1 107	1 582	475	42,91%
A.II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 249 047	18 793 665	3 544 618	23,24%
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 247 922	16 664 055	6 416 133	62,61%
A.II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 592 900	1 675 100	82 200	5,16%
A.II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 150	27 346	8 196	42,80%
A.II.4	Tenyészállatok	54	18	-36	-66,67%
A.II.5	Beruházások, felújítások	3 384 000	180 772	-3 203 228	-94,66%
A.II.6	Beruházásokra adott előlegek	5 021	246 374	241 353	4806,87%
A.III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
AIII.5	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0,00%
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>8 238 101</b>	<b>6 189 117</b>	<b>-2 048 984</b>	<b>-24,87%</b>
B.I.	KÉSZLETEK	27 063	30 568	3 505	12,95%
B.I.1	Anyagok	9 047	8 031	-1 016	-11,23%
B.I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	320	320	100,00%
B.I.5	Áruk	18 016	22 217	4 201	23,32%
B.I.6	Készletek adott előlegek	0	0	0	0,00%
B.II.	KÖVETELÉSEK	57 657	48 563	-9 094	-15,77%
B.II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 893	11 272	9 379	495,46%
B.II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00%
B.II.6	Egyéb követelések	55 764	37 291	-18 473	-33,13%

B.IV.	PÉNZESZKÖZÖK	8 153 381	6 109 986	-2 043 395	-25,06%
IV.1	Pénztár, csekkek	1 415	1 732	317	22,40%
IV.2	Bankbetétek	8 151 966	6 108 254	-2 043 712	-25,07%
C.	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 304 170</b>	<b>1 642 604</b>	<b>338 434</b>	<b>25,95%</b>
C.I.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 295 166	1 633 076	337 910	26,09%
C.II.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 004	9 528	524	5,82%
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 795 529</b>	<b>26 655 314</b>	<b>1 859 785</b>	<b>7,50%</b>

	Megnevezés adatok ezer Ft-ban	Tárgyidőszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
D.	Saját tőke	10 061 284	10 045 801	-15 483	-0,15%
D.I.	Jegyzett tőke	950 000	950 000	0	0,00%
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00%
D.III.	Tőketartalék	5 714 684	5 714 684	0	0,00%
D.IV.	Eredménytartalék	3 466 693	3 396 601	-70 092	-2,02%
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
D.VII.	Adózott eredmény	-70 093	-15 484	54 609	-77,91%
E.	Céltartalékok	144 000	144 000	0	0,00%
F.	Kötelezettségek	12 427 459	13 958 869	1 531 410	12,32%
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	512 917	512 917	100,00%
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 427 459	13 445 952	1 018 493	8,20%
F.III.1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0,00%
F.III.3	Vevőktől kapott előlegek	1 860	830	-1 030	-55,38%
F.III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	389 487	22 036	-367 451	-94,34%

F.III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00%
F.III.9	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	12 036 112	13 423 086	1 386 974	11,52%
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 162 786</b>	<b>2 506 644</b>	<b>343 858</b>	<b>15,90%</b>
G.I	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 345	88	-1 257	-93,46%
G.II	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 565	17 385	-1 180	-6,36%
G.III	Halasztott bevételek	2 142 876	2 489 171	346 295	16,16%
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 795 529</b>	<b>26 655 314</b>	<b>1 859 785</b>	<b>7,50%</b>

#### Eredménykimutatás adatainak változása

	Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	195 289	290 783	95 494	48,90%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	1 215 559	1 026 494	-189 065	-15,55%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	501 786	394 657	-107 129	-21,35%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	725 371	743 279	17 908	2,47%
VI.	Értékcsökkenési leírás	95 572	131 977	36 405	38,09%
VII.	Egyéb ráfordítások	151 326	60 618	-90 708	-59,94%
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-63 207</b>	<b>-13 254</b>	<b>49 953</b>	<b>-79,03%</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	230	3141	2911	1265,65%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	234	2522	2288	977,78%
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-4</b>	<b>619</b>	<b>623</b>	<b>-15 575,00%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-63 211</b>	<b>-12 635</b>	<b>50 576</b>	<b>-80,01%</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	6 882	2 849	-4 033	-58,60%
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-70 093</b>	<b>-15 484</b>	<b>54 609</b>	<b>-77,91%</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>61,52%</b>	<b>70,62%</b>
Immateriális javak	0,02%	0,11%
Tárgyi eszközök	61,50%	70,51%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>33,22%</b>	<b>23,22%</b>
Készletek	0,11%	0,11%
Követelések	0,23%	0,18%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	32,88%	22,92%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5,26%</b>	<b>6,16%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>40,81%</b>	<b>37,89%</b>
Jegyzett tőke	3,85%	3,58%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00%	0,00%
Tőketartalék	23,18%	21,56%
Eredménytartalék	14,06%	12,81%
Lekötött tartalék	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	-0,28%	-0,06%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0,58%</b>	<b>0,54%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>50,41%</b>	<b>52,65%</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	1,93%
Rövid lejáratú kötelezettségek	50,41%	50,72%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>8,77%</b>	<b>9,45%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 93,10 %-át, a tárgyévben 93,70 %-át tette ki.

Tárgyi eszközeink jó része műemlék épület, valamint műtárgy, amelyre amortizációt a számviteli törvény miatt nem számolunk el.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 65,96%-ban, a tárgyévben - 53,37%-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 38,37 nap volt (az előző évben 50,58).

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 14,15 nap volt (az előző évben 3,54 nap).

A saját tőke az előző évhez képest 15 483 e Ft értékkel, 0,15 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 40,81%, a tárgyévben 37,89%.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 123,52 %-át, a tárgyévben 138,95 %-át tették ki.

Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 1 531 410 e Ft értékkel, 12,32 %-kal növekedtek. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 512 917 e Ft-tal, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 1 386 974 e Ft-tal nőttek. Hátrasorolt kötelezettséget nem tartottunk nyilván.

#### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 2 043 395 e Ft értékkel, 25,06 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási mutató (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,66, a tárgyévben 0,46 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 33,22 %, a tárgyévben 23,22 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,66, a tárgyévben 0,44 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

#### **3.5. Jövedelmezőség**

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 411 078 e Ft, a tárgyévben 1 320 418 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 90 660 e Ft értékkel, 6,42 %-kal csökkent.

A Társaság teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 195 289 e Ft, a tárgyévben 290 783 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 95 494 e Ft értékkel, 48,90 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg -0,06 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben -1,63 % volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 535 e Ft, a tárgyévben 797 e Ft volt.



## 3.6. Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	1 345 720	1 192 084
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-63 211	-12 635
2	Elszámolt amortizáció (+)	95 572	178 062
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	15	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	140 000	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-1 169	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	384 758	-367 451
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	922 931	1 385 944
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	160 761	343 858
9	Vevőkövetelés változása (+-)	94	-9 379
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélk.) változása (+-)	-40 184	14 968
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-246 965	-338 434
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-6 882	-2 849
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	-3 066 232	-3 748 396
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-3 069 982	-3 748 396
15	Befektetett eszközök eladása (+)	3 750	
16	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	-	512 917
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)		512 917
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	-1 720 512	-2 043 395

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### **4.2. Összehasonlíthatóság**

A Társaság mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

##### **Értékelési elvek változása**

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

##### **4.3. A mérleg tagolása**

##### **Összevont tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

##### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

##### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

##### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, nem kerültek elhagyásra.

##### **4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

Tekintettel arra, hogy a Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

##### **4.5. Mérlegen kívüli tételek**

##### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon a következők voltak:

Társaságunk néhány vitatott ügylet tekintetében vitában vagy jogvitában áll partnereivel (a részletes, a vita okait megjelölő jogi nyilatkozatot a könyvvizsgáló számára átadtuk), az ebből eredő ún. függő kötelezettségek a következők:

Megnevezés	Összeg
Huiber Edit Éva	1 188 983 Ft + járulékai
<b>Összesen</b>	<b>1 188 983 Ft + járulékai</b>

#### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további - a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

#### 4.6. Befektetett eszközök

##### Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (adatok ezer Ft-ban)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	35 603	39 028	0	0	74 631
Szellemi termékek	55 475	1 158	0	0	56 633
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>91 078</b>	<b>40 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131 264</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 356 028	6 472 185	46 085	0	16 782 128
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 291 906	185 586		0	2 477 492
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	256 026	12 315		0	268 341
Tenyészállatok	250	0		0	250
Beruházások, felújítások	3 384 000	3 358 919	6 562 147	0	180 772
Beruházásokra adott előlegek	5 021	246 837	5 484	0	246 374
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0		-
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>16 293 231</b>	<b>10 275 842</b>	<b>6 613 716</b>	<b>0</b>	<b>19 955 357</b>
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>16 384 309</b>	<b>10 316 028</b>	<b>6 613 716</b>	<b>0</b>	<b>20 086 621</b>

**Halmazott értékcsökkenés alakulása**

Mérlegkéte (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Egyéb növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	32 499	13 786	0			46 285
Szellemi termékek	54 368	683	0			55 051
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>86 867</b>	<b>14 469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 336</b>
Ingtatlanok és jogok	108 106	9 967	0	0	0	118 073
Műszaki berendezések, gépek, járművek	699 006	103 386	0	0	0	802 392
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236 876	4 119	0	0	0	240 995
Tenyészállatok	196	36	0	0	0	232
Beruházások	0	0	0	0	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	-
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 044 184</b>	<b>117 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 161 692</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 131 051</b>	<b>131 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 263 028</b>

**Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés**

Mérlegkéte (adatok ezer Ft-ban)	Lineáris		Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
	Növekedés	Csökkenés				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	13 786	0	0	0		13 786
Szellemi termékek	683	0	0	0	0	683
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>14 469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 469</b>

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 967	0	0	0	0	9 967
Műszaki berendezések, gépek, járművek	103 386		0	0	0	103 386
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 119	0	0	0	0	4 119
Tenyészállatok	36	0	0	0	0	36
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>117 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117 508</b>
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>131 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131 977</b>

#### **Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására 46 085 e Ft értékben került sor.

A tárgyévi összeget a vagyonnevelésbe kapott, következő időszakban bontásra kerülő kempingépületek értékének leírása adja.

#### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

#### **Immateriális javak jelentős tételei**

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Tárgyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései**

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen nem tartottunk nyilván követelést.

### Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

A befektetett eszközök állománya az előző időszakhoz viszonyítva összesen 3 570 335 e Ft-tal növekedett.

Főbb beruházások:

- Esterházy-kastély középrész felújítása 2 151 176 e Ft
- Széchenyi-kastély felújítása 737 307 e Ft

### 4.7. Forgóeszközök

#### Készletek jelentős tételei

A készletek értéke 30 568 e Ft, a nyitó 27 063 e Ft-hoz képest a növekmény 3 505 e Ft. A zárókészlet értékét 73%-ban az árukészlet teszi ki.

A Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

#### Követelések alakulása

A követelések záró értéke 48 563 e Ft, a nyitó 57 657 e Ft-hoz képest 9 094 e Ft-tal csökkent.

Értékvesztés elszámolására nem került sor.

#### Követelések értékelése

Jogcím (adatok ezer Ft-ban)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 287	11 272		0	-15
Egyéb követelések	37 291	37 291	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>48 578</b>	<b>48 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>

#### Egyéb követelések jelentős tételei

##### Egyéb követelés

Jogcím (adatok ezer Ft-ban)	2022.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 501
Költségvetéssel szembeni követelés	35 490
Egyéb követelés	300
<b>Összesen</b>	<b>37 291</b>

#### Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Társaság mérlegében a forgatási célú értékpapír, illetve értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

### Pénzeszközök jelentős tételei

A pénzeszközök záró állománya 6 109 986 e Ft, a nyitó 8 153 381 e Ft-hoz viszonyítva 2 043 395 e Ft a csökkenés.

A pénzeszközök záró állományából "kötött" (támogatásokból 2023 és azt követő évekre áthúzódó összeg) célra felhasználható pénzeszköz 5 527 999 e Ft.

### 4.8. Aktív időbeli elhatárolások

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Jogcím (adatok ezer Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb árbevétel, bevétel	5 735	0
Támogatások összege	1 289 431	1 633 076
<b>Összesen:</b>	<b>1 295 166</b>	<b>1 633 076</b>

A támogatásokból:

- 2022 évi működési támogatás (alapfinanszírozás): 967 434 e Ft
- Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése 249 875 e Ft
- 1047/2017/ (II.3) Korm. határozat szerinti támogatás 412 580 e Ft

#### Elhatárolt költségek és ráfordítások adatok e Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	3 542	4 969
Közüzemi díj	410	0
Egyéb	5 052	4 559
<b>Összesen:</b>	<b>8 026</b>	<b>9 004</b>

### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

### 4.9. Saját tőke

#### Saját tőke elemeinek változása

#### Saját tőke alakulása

Tőkeelem (adatok ezer Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	950 000	950 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	5 714 684	5 714 684	0
Eredménytartalék	3 466 693	3 396 601	-70 092
Lekötött tartalék	0	0	0

Tőkeelem (adatok ezer Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-70 093	-15 484	54 609
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>10 061 284</b>	<b>10 045 801</b>	<b>-15 483</b>

### Jegyzett tőke

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

A Társaság a tárgyévben saját üzletrésszel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A Társaság beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### Eredménytartalék

Az eredménytartalék a 2021. évi adózott eredmény összegével változott az alábbiak szerint:

2021. évi eredménytartalék záró összege:	3 466 693 e Ft
+ 2021. évi adózott eredmény összege:	-70 091 e Ft
= 2021 évi eredménytartalék összege:	3 396 601 e Ft

### Tőketartalék

A tőketartalék a tárgyévben nem változott.

### Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék soron sem a bázis, sem a beszámolási évben nem tartottunk nyilván egyenleget, ezért itt változáselemzésre, vagy jogcím szerinti felsorolásra nincs lehetőség.

### Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### Tőkemegfelelés

A Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít. Saját tőke/jegyzett tőke arány: 1 057,45%.

### 4.10. Céltartalékok

#### Céltartalékok - várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre

A támogatások elszámolásainak ellenőrzéseiből adódó visszafizetési kötelezettségek, folyamatban lévő peres ügy lezárását követő fizetési kötelezettség miatt megképzésre került, 144 000 e Ft összegű céltartalék értéke tárgyévben nem változott.

### 4.11. Kötelezettségek

#### Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.



### Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben a kincstári vagyon részét képező, kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan azonban szerződés híján egyelőre semmilyen kötelezettség nem került előírásra.

### Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben hosszú lejáratú kötelezettség, amelynek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése lenne, nem szerepel.

### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A rövidlejáratú kötelezettségek értéke 12 783 497 e Ft, az előző időszaki 13 423 086 e Ft-hoz képest 1 386 974 e Ft-tal növekedtek.

Jelentős növelő tételek:

- 2022 évi működési támogatás: 999 900 e Ft
- GINOP-7.1.1-15-2016-00027 előleg folyósítás 2 052 322 e Ft

Jelentős csökkentő tételek:

- 2021. évi működési támogatás: 1 001 299 e Ft
- GINOP-7.1.1-15-2016-00027 előleg visszafizetés 666 954 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítókkal szembeni kötelezettségek összege 389 487 e Ft-ról 22 036 e Ft összegre csökkentek.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a normál működéshez kapcsolódnak.

### Egyéb kötelezettségek

#### adatok e Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	35 800	33 735
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	7 437	3 072
Támogatások összege	11 991 494	13 379 502
Egyéb kötelezettség	1381	6 777
<b>Összesen</b>	<b>12 036 112</b>	<b>13 423 086</b>

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal nem rendelkezünk.

### 4.12. Passzív időbeli elhatárolások

#### Elhatárolt bevételek alakulása

Társaságunknál az előző évben nem, a beszámolási évben 88 e Ft összegben keletkezett elhatárolt bevétel (bérleti díj, lakbér).

### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások záró értéke tartalmazza a fordulónap után érkezett számlákból, elszámolásokból a 2022. évi üzleti évre vonatkozó anyagjellegű ráfordítások, egyéb igénybe vett szolgáltatások, egyéb költségek összegét, melyet az alábbi táblázatban mutatunk be.

#### Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (adatok ezer Ft-ban)	Tárgyidőszak
Anyagköltség	12 674
Igénybe vett szolgáltatások	4 431
Egyéb szolgáltatások költségei	280
<b>Összesen:</b>	<b>17 385</b>

### Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek összegeit jelentős részben az előző időszakokban kapott fejlesztési célú támogatások költséggel nem ellentételezett részei képezik.

#### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (adatok ezer Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
- Fejlesztési célú támogatás – Norvég Alap pályázatok	547 106	546 993
- Nyugati szárny 1542/2013 (VIII.15.)	792 201	792 201
- 2017 évi felhalmozási célú támogatás	398	294
- 2018 évi felhalmozási célú támogatás	31 877	23 163
- 2019 évi felhalmozási célú támogatás	366 756	361 072
- 2020 évi felhalmozási célú támogatás	145 359	140 396
- 2021 évi felhalmozási célú támogatás	93 884	91 566
- 2022 évi felhalmozási célú támogatás		368 191
- Műtárgy vásárlás	165 295	165 295
<b>Összesen:</b>	<b>2 142 876</b>	<b>2 489 171</b>

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

## 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

## 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

### Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

A tárgyévi összes bevétel 1 320 418 e Ft, az előző évi bevételhez (1 411 078 e Ft) képest a csökkenés 90 660 e Ft. A változás főképp az egyéb bevételek csökkenésének az egyenlege, a bevételeken belüli arány az árbevétel felé tolódott el.

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	(adatok ezer Ft-ban)	%	(adatok ezer Ft-ban)	%
Árbevétel	195 289	13,84	290 783	22,02
Aktivált saját teljesítményérték	0	-	0	-
Egyéb bevételek	1 215 559	86,14	1 026 494	77,74
Pénzügyi műveletek bevételei	230	0,02	3141	0,24
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 411 078</b>	<b>100,00</b>	<b>1 320 418</b>	<b>100,00</b>

**Árbevétel alakulása telephelyenként**

Bevétel-kategória	Tárgyidőszak (adatok ezer Ft-ban)		
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva
Árbevétel összesen	170 399	11 146	109 238
<b>Bevételek összesen</b>	<b>170 399</b>	<b>11 146</b>	<b>109 238</b>

**Árbevétel tevékenységenként**

A 2022. évi árbevétel 290 783 e Ft, az előző időszak árbevételéhez, 195 289 e Ft-hoz képest 95 494 e Ft-tal növekedett, legjelentősebb mértékben az egyéb vállalkozási tevékenységből származó bevételnövekmény miatt. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása a különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

**Árbevétel alakulása tevékenységenként**

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF Összesen	Tárgyidőszak 1000HUF Összesen
- Múzeumi tevékenység	81 042	123 295
- Kulturális programok (koncert bevétel)	1 291	906
- Egyéb közhasznú tevékenység	447	416
<b>Közhasznú tevékenység árbevétele</b>	<b>82 780</b>	<b>124 617</b>
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás	78 870	129 183
- Egyéb vállalkozási tevékenység	33 639	36 983
<b>Vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>112 509</b>	<b>166 166</b>
<b>Árbevétel összesen:</b>	<b>195 289</b>	<b>290 783</b>

**Közhasznú tevékenység****Múzeumi tevékenység**

A közhasznú tevékenységen belül jelentős tétel a fő tevékenységként végzett múzeumi tevékenység, a Társaság árbevételének 42,40 %-át ebből a tevékenységből származó bevétel adja.

### **Kulturális programok árbevétele**

Kulturális programokból származó árbevétel 906 e Ft volt, ami 385 e Ft csökkenést jelent.

Az itt elszámolt árbevételt a saját szervezésű kulturális rendezvények, gyermekprogramok, koncertek, színház előadások belépőjegy értékesítéséből származó bevétel adja. A koncertek zömmel a fertődi Haydn-kultusz köré szerveződnek, bár egyéb koncerteket is tartunk, de zömében Fertődhez köthetőek.

### **Vállalkozási tevékenység**

A 2022. évi vállalkozási tevékenységből származó összes árbevétel 166 166 e Ft (2021: 112 509 e Ft) volt.

A vállalkozási tevékenység főbb árbevételét a sopronbánfalvi kolostor szálláshelyszolgáltatási-, éttermi vendéglátási tevékenysége, az Esterházy-kávézó üzemeltetése, a fertődi Esterházy-kastély tereinek, külső helyszíneinek bérbeadása, valamint rendezvényekhez kapcsolódó bérleti díj adja.

A rendezvény típusok közötti megoszlásában található esküvői rendezvény, gálarendezvény, valamint konferencia helyszín biztosítása.

### **Export árbevétel**

A Társaság a beszámolási időszakban exportértékesítést nem végzett, exporttámogatást nem vett igénybe.

### **Végleges jelleggel kapott támogatások**

Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat. A valós összkép érdekében az előző időszakban kapott támogatások tárgyévben felhasználható/felhasznált áthúzódó maradvány összege is feltüntetésre került, az alábbiak szerint:

A Lechner Tudásközponttal a 1047/2017 (II.3) Kormányhatározat alapján 2017. december 20.-án kötött támogatási szerződés alapján 2017. december 27.-i jóváírással 412 580 e Ft a nagycenki Széchenyi-kastély épületegyüttes fejlesztésére kapott támogatást kaptunk 2018. december 31.-ig terjedő felhasználással, mely felhasználási időpontot 2022. december 31.-re módosítottuk.

A Magyar Államkincstártól mezőgazdasági területek után különböző igénylések alapján összesen 20 181 e Ft támogatást kaptunk a mezőgazdasági művelésbe vont területeink után.

A Lechner Tudásközponttal 2021. március 9.-én támogatási szerződést kötöttünk a 2021. évi működés finanszírozására 1 001 299 e Ft összegben 2021. december 31.-ig terjedő felhasználással, amelynek felhasználási időszaka 2022. március 31.-re módosult. A pénzügyi elszámolása 2022. évben megtörtént.

A Lechner Tudásközponttal 2022. március 9.-én támogatási szerződést kötöttünk a 2022. évi működés finanszírozására 999 900 e Ft összegben 2022. december 31.-ig terjedő felhasználással, amelynek felhasználási időszaka 2023. március 31.-re módosult, pénzügyi elszámolása 2023. június 30.-ig történik meg.

A Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.-vel 2020. december 21.-én támogatási szerződést kötöttünk a „A fertőd-eszterházi Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többletforrás biztosítása” megvalósítására 2 060 000 e Ft összegben, 2022. december 31.-ig terjedő felhasználással, amely határidejét 2023. december 31.-ig meghosszabbítottuk.

A Lechner Tudásközponttal a 7/2017 (VII.09.) számú Tulajdonosi döntés alapján 2017. december 28.-án kötött támogatási szerződés alapján 2018. február 02.-i jóváírással 388 633 e Ft szakmai feladatok elvégzésének finanszírozására kapott támogatást 2018. december 31.-ig terjedő felhasználással. A támogatás felhasználási határidejének meghosszabbítását 2023. december 31-ig kértük, kérelmünk a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. által jóváhagyásra került.

A Lechner Tudásközponttal 2020. december 29.-én támogatási szerződést kötöttünk az Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése tárgyában 249 875 e Ft összegben, 2022. december 31.-ig terjedő felhasználással.

A Lechner Tudásközponttal 2021. december 21.-én támogatási szerződést kötöttünk az Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése tárgyában 1 000 000 e Ft összegben, 2023. december 31.-ig terjedő felhasználással.

A Lechner Tudásközponttal 2017. december 27.-án kötött támogatási szerződés alapján 2018. február 2.-i jóváírással 797 300 e Ft, valamint 2019 október 1.-i aláírással a kormányhatározat további forrásai is folyósítva lettek, így összesen 1 772 375 e Ft fejlesztési támogatást kaptunk 2022. december 31.-ig terjedő felhasználással. A támogatás felhasználási határidejének meghosszabbítását 2023. december 31-ig kértük, kérelmünk a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. által jóváhagyásra került.

A Pénzügyminisztérium (a továbbiakban: PM; jogelődje: Nemzetgazdasági Minisztérium) felügyelete alatt működő Gazdaságfejlesztési Programokért Felelős Helyettes Államtitkárságtól konzorciumi tagként 2017. június 27.-én kelt szerződés alapján 2017.06.30.-i jóváírással a GINOP 7.1.1-15-2016/00027 Fertődi Esterházy-kastély turisztikai célú fejlesztése célú projekttel kapcsolatban 4 189 276 e Ft támogatást kaptunk

A PM Gazdaságfejlesztési Programokért Felelős Helyettes Államtitkárságtól konzorciumi tagként 2016. december 7.-én kelt szerződés alapján 2017.06.30.-i jóváírással a GINOP 7.1.1-15-2016/00011 Nagycenki Széchenyi-kastély turisztikai célú fejlesztése célú projekttel kapcsolatban 2 678 488 e Ft támogatást kaptunk. A támogatási szerződés módosításra került, Társaságunk által elszámolható költségeinek összege 2 390 720 e Ft.

#### Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (adatok ezer Ft-ban)	Összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
<b>Központi költségvetési támogatás</b>				
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – nagycenki Széchenyi kastéllyal kapcsolatos 1047/2017/ (II.3) Korm. határozat szerinti támogatás 2017. évi folyósítással	412 580	297 439	115 141	-
A Magyar Államkincstár Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési	20 181	-	20 181	-

Szolgálata által nyújtott ún. terület alapú támogatás				
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – egyedi költségvetési támogatás 2021. évi folyósítással	1 001 299	997 502	3 797	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – egyedi költségvetési támogatás 2022. évi folyósítással	999 900	-	967 949	31 951
Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többletforrást biztosító támogatás	2 060 000	-	-	2 060 000
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – 7/2017 (VII.09.) számú Tulajdonosi döntésű (szakmai feladatok elvégzése) költségvetési támogatás 2018. évi folyósítással	388 633	295 049	-	93 584
2047/2020 (XII.29) Eszterháza Turisztikai beruházást előkészítő támogatás	249 875	230 054	19 821	-
(597/2021) Eszterháza turisztikai beruházás előkészítése	1 000 000	-	-	1 000 000
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – fertődi Esterházy-kastély felújítása 1199/2017 (IV.10) Korm. határozat szerinti támogatás 2018. évi folyósítással	1 772 375	144 434	25 232	1 602 709

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által nyújtott támogatás a 682/2021 (XII.6) Korm. Rendelet végrehajtására	4 039	-	-	4 039
<b>Uniós támogatás</b>				
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00027 fejlesztési projektre kapott támogatás	4 189 276	1 595 841	2 157 878	435 557
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00011 fejlesztési projektre kapott támogatás	2 390 720	1 460 578	624 055	306 087

#### Visszatérítendő kapott támogatások

A Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

#### Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem volt.

#### Egyéb bevételek jelentős tételei

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek főként költségvetési támogatások folyósításából, egyéb, működéshez kapcsolódó bevételből, valamint számviteli elszámolásból erednek.

Az egyéb bevételek összege 1 026 494 e Ft, az előző időszak 1 215 559 e Ft egyéb bevételekhez képest 189 065 e Ft-tal csökkent.

Az egyéb bevételek főbb jogcímenként, telephelyenként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021	2022
<b>Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés</b>		
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	884	1 217
<b>Központi költségvetésből kapott támogatás</b>		
Eszterháza Turisztikai Beruházás támogatása	230054	19 821
Működési célú alapfinanszírozás 2020		
Működési célú alapfinanszírozás 2021	901558	
Működési célú alapfinanszírozás 2022		940 685



Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2017	119	104
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2018	13 134	8 713
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2019	5 686	5 684
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2020	5 089	4 963
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2021	7196	2 318
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2022		5 482
Széchenyi-kastély támogatás (1047/2017 (II.3) Korm. határozat)		15 751
Nagycenk interaktív bemutatóeszköz beszerzés támogatása	206	
EFOP-3.3.2	1040	
MÁK-MVH támogatás	17 738	20 181
NKA támogatás		
NFÜ támogatás	113	113
Idegenforgalmi Alap támogatás		
Egyéb támogatás	286	
<b>Különféle egyéb bevételek</b>		
Egyéb bevételek	31287	1 462
<b>Visszaírt értékvesztés</b>		
Visszaírt értékvesztés	0	0
Tárgyi eszközök értékesítése	1169	0
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>1 215 559</b>	<b>1 026 494</b>

#### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek**

Az eredménykimutatás egyéb bevételeinek sorának tárgyidőszaki adatában jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **5.5. Ráfordítások**

##### **Ráfordítások alakulása**

A tárgyévi ráfordítások összege 1333 053 e Ft, az előző évi ráfordításokhoz, 1 474 289 e Ft e Ft-hoz képes a csökkenés 141 236 e Ft. Az egyéb ráfordítások csökkenése 90 708 e Ft.

Ráfordítások alakulása:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	adatok ezer Ft-ban	%	adatok ezer Ft-ban	%
Anyagjellegű ráfordítások	501 786	27,57	394 657	29,61
Személyi jellegű ráfordítások	725 371	46,38	743 279	55,76
Értékcsökkenési leírás	95 572	8,00	131 977	9,90
Egyéb ráfordítások	151 326	18,00	60 618	4,55
Pénzügyi műveletek ráfordításai	234	0,04	2 522	0,19
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>1 474 289</b>	<b>100</b>	<b>1 333 053</b>	<b>100,00</b>

**Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az anyagjellegű ráfordítások összege 394 657 e Ft, 107 129 e Ft-tal, 21,35%-kal alacsonyabb az előző időszak anyagjellegű ráfordításainak (501 786 e Ft) összegénél.

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

**Anyagjellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként**

Jogcím	Előző időszak (adatok ezer Ft-ban)	Tárgyidőszak (adatok ezer Ft-ban)
<b>Anyagköltség</b>	<b>102 984</b>	<b>206 503</b>
Üzemeltetéshez szükséges anyagok	18 378	24 902
Irodaszerek	2 288	303
Közüzemi díjak	54 745	161 775
Üzem- és kenőanyagok	9 131	12 438
Munkaruha	8 235	1 824
Alkatrészek	6 788	4 614
Éven belüli fogyóeszközök	3 419	647
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>368 104</b>	<b>153 944</b>
Szállítás, közlekedés költségei	2 143	3 806
Bérleti díjak	5 413	8 035
Karbantartás	52 697	41 148
Oktatás	999	717
Marketing szolgáltatások	2 064	1 663

Jogcím	Előző időszak (adatok ezer Ft-ban)	Tárgyidőszak (adatok ezer Ft-ban)
Jogi, Számviteli szolgáltatás	18 148	26 967
Üzemeltetési költségek (szemétszállítás, őrzés, takarítás, stb.)	14 880	13 851
Egyéb igénybevett szolgáltatások (tanácsadás, IT, előadóművészet, telefon, könyvkiadás stb.)	271 760	57 757
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>16 504</b>	<b>17 353</b>
Bankköltség	3 668	4 484
Biztosítási díj	12 142	12 709
Egyéb szolgáltatások értéke (tagdíjak, hatósági díjak)	694	160
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>6 822</b>	<b>10 961</b>
<b>Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke</b>	<b>7 372</b>	<b>5 896</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>501 786</b>	<b>394 657</b>

### Anyagköltség

Az anyagköltség az előző időszakhoz képest 103 519 e Ft-tal nőtt, amit az energiaárak jelentős drágulása okozott.

### Igénybevett szolgáltatások értéke

Az igénybevett szolgáltatások értéke 214 160 e Ft-tal csökkent, amit az egyéb igénybevett szolgáltatások (tanácsadás, IT, előadóművészet, telefon, könyvkiadás stb.) csökkenése okozott.

### Egyéb igénybevett szolgáltatások:

A 188 155 e Ft előző évhez viszonyított növekményt túlnyomórészt az Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése során megvalósított tanulmányok, szakértői díjak okozzák.

### Egyéb szolgáltatások értéke

Az igénybevett egyéb szolgáltatások tárgyévben 849 e Ft-tal nőttek.

Az eladott áruk beszerzési értékének növekedését az Esterházy-kávézó egész éves üzemeltetésével járó árubeszerzések okozzák.

A közvetített szolgáltatások beszerzési értékének változását a beruházásokkal kapcsolatos továbbszámlázott energiaköltségek adják.

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A tárgyévi ráfordítás 743 279 e Ft, az előző időszaki ráfordítás 725 371 e Ft.

A statisztikai átlaglétszám 2021. évhez képest 1%-kal nőtt, összességében 113,7 fő.

**Személyi jellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként**

**adatok ezer Ft-ban**

Jogcím	Ráfordítások				
	Tárgyidőszak				
	Fertőd	Nagyecenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Béreköltség	488 732	55 324	60 920	0	604 976
Személyi jellegű kifizetések	46 918	5 629	5 070	0	57 617
Bérráulékok	68 072	5 857	6 757	0	80 686
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>603 722</b>	<b>66 810</b>	<b>72 747</b>	<b>0</b>	<b>743 279</b>
<b>Statisztikai átlagléttség</b>	<b>88,1</b>	<b>12,0</b>	<b>13,6</b>	<b>0</b>	<b>113,7</b>

A Felügyelő Bizottság létszáma a fordulónapon 1 fő elnök és 4 fő tag.

**A Felügyelő Bizottság díjazása:**

- 2022. január 1-től 2022. augusztus 29.-ig tartó időszakra elnök 250 e Ft/fő/hó, tagok 200 e Ft/fő/hó, 2022. augusztus 30.-tól az elnök 500 e Ft/fő/hó, tagok 300 e Ft/fő/hó

**Felügyelő Bizottság**

- tagok:
- Petrény Gábor 2021. november 1-től, 2022. augusztus 29.-ig elnök
  - Dr. Ivaskovics Alice 2015. május 19-től 2022. augusztus 29.-ig tag
  - Dr. Szarka Gábor Levente 2018. március 09-től 2022. augusztus 29.-ig tag
  - Dr. Vargha Péter 2021 február 5-től 2022. augusztus 29.-ig tag
  - Dr. Fodor Tamás 2021 február 5-től tag
  - Kálnoky Tibor Gustav 2022. augusztus 30.-tól elnök
  - Abdai Géza 2022. augusztus 30.-tól tag
  - Habsburg-Lotharingiai Mihály 2022. október 10.-tól tag
  - Pál-Antal Esterházy 2022. október 10.-tól tag

**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege tartalmazza a munkavállalók részére béren kívüli, illetve egyéb juttatásként Cafetéria 330 e Ft/fő/év erejéig, valamint a munkába járás utazási költségtérítését az állandó alkalmazottak számára.

**Értékcsökkenési leírás**

Az előző évi, 95 572 e Ft értékcsökkenési leíráshoz képest 36 405 e Ft-tal több, 131 977 e Ft értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság az aktivált eszközök után. A tárgyévben új tárgyi eszközök (biztonságtechnikai, informatikai, kertészeti, valamint a vállalkozási tevékenységhez szükséges eszközök) beszerzése történt.

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordítások összegén belül jelentősnek minősíthető tételek:

• Iparüzési adó	1 332 e Ft
• Cégaadó	1 686 e Ft
• Turizmusfejlesztési hozzájárulás	3 296 e Ft
• Építményadó	4 196 e Ft
• Terven felüli értékcsökkenés	46 085 e Ft

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Ráfordítások egyéb sajátosságai

A közhasznú-vállalkozási tevékenységek eredményességét a vállalkozási és a közhasznú tevékenység végzése során a tevékenységgel kapcsolatban közvetlenül felmerült és tételesen elkülöníthető ráfordítások határozzák meg.

### 5.6. Adófizetési kötelezettség

#### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

#### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	adatok ezer Ft-ban
Módosító tétel	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	134 463
Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Behajthatatlan követelésnek minősített, de pénzügyileg rendezett követelés, /korábbi években adóalap növelő tétel/.	0
<b>Összesen:</b>	<b>134 463</b>

**Adózás előtti eredményt növelő tételek**

adatok ezer Ft-ban

Módosító tétel	Összeg
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	178 062
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységhez kapcsolódó ktg., ráfordítás	341
Bírság	343
Elszámolt értékvesztés	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
Egyéb növelő	6
<b>Összesen:</b>	<b>178 752</b>

Társaságunk társasági adóalapja 31 654 e Ft, adókötelezettsége 2 849 e Ft.

**5.7. Eredmény****Döntés az eredmény felhasználásáról**

Tárgyévben -15 484 e Ft adózott eredmény (veszteség) keletkezett, mely az eredménytartalék összegét csökkenti. A

**Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok**

Az eredménykimutatás bemutatja az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység eredményét.

Az eredmény alakulása:

**Adózott eredmény alakulása tevékenységek szerint**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	-27 265	-3 112	24 153
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-35 946	-9 523	26 423
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-63 211</b>	<b>-12 635</b>	<b>50 576</b>
Adófizetési kötelezettség	6 882	2 849	-4 033
<b>Adózott eredmény összesen</b>	<b>-70 093</b>	<b>-15 484</b>	<b>54 609</b>

**Közhasznú tevékenység adózott eredményének alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység közvetlen bevétele	82 780	124 201	41 421
Közhasznú tevékenység közvetett bevétele	1 215 321	1 023 702	-191 619
<b>Közhasznú tevékenység</b>	<b>1 298 101</b>	<b>1 147 903</b>	<b>-150 198</b>
Közhasznú tevékenység ráfordítása	1 325 366	1 151 015	-174 351
<b>Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye</b>	<b>-27 265</b>	<b>-3 112</b>	<b>24 153</b>
Adófizetési kötelezettség - közhasznú tevékenység	3 440	702	-2 738
<b>Közhasznú tevékenység adózott eredménye</b>	<b>-30 705</b>	<b>-3 814</b>	<b>26 891</b>

**Vállalkozási tevékenység adózott eredményének alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Vállalkozási tevékenység közvetlen bevétele	112 509	169 723	57 214
Vállalkozási tevékenység közvetett bevétele	468	2792	2324
<b>Vállalkozási tevékenység bevétele összesen</b>	<b>112 977</b>	<b>172 515</b>	<b>59 538</b>
Vállalkozási tevékenység ráfordítása	148 923	182 038	33 115
<b>Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye</b>	<b>-35 946</b>	<b>-9 523</b>	<b>26 423</b>
Adófizetési kötelezettség - vállalkozási tevékenység	3 442	2 147	-1 295
<b>Vállalkozási tevékenység adózott eredménye</b>	<b>-39 388</b>	<b>-11 670</b>	<b>27 718</b>

A vállalkozási tevékenység eredményét mindkét évben alapvetően befolyásolta a COVID-19 járvány.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**

#### **Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, ügyvezető, cégvezető, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi juttatásban részesültek:

adatok ezer Ft-ban

Vezető tisztségviselők	Munkabér összege	Egyéb személyi jellegű juttatások	Összesen
Ügyvezető	17 040	330	17 370
Cégvezető	15 559	485	16 044
Felügyelő Bizottsági tagok	14 477	0	14 477
<b>Összesen:</b>	<b>47 076</b>	<b>815</b>	<b>47 891</b>

Az ügyvezető és cégvezető részére a munkabéren felüli juttatások:

- Cafetéria
- kiküldetés költségtérítése (utazás) kiküldetési rendelvénnyel alapján,
- cégtelefon

A Cafetéria összege megegyezik a Társaság alkalmazottainak e célra adott juttatások mértékével.

Az ügyvezető részére prémium és egyéb bérjellegű kifizetés nem történt.

#### **Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A Társaság a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

#### **Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle kötelezettség nem áll fenn.

### **6.2. Bér- és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:



**Átlagos létszám alakulása állománycsoportonként**

Állomány csoport	Tárgy időszak (fő)				
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Ügyvezetés	2	0	0	0	2
Közhasznú tevékenységet végző munkavállalók	54	8	0	0	62
Vállalkozási tevékenységet végző munkavállalók	6	0	12	0	18
Általános működést segítő munkavállalók	26	4	2	0	32
<b>Statisztikai átlagléttség</b>	<b>88</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>114</b>
Állományon kívüli munkavállalók	5	1		0	6

A 2022. évi 114 fős átlaglétszámnál a fluktuációs adatok: kilépő 35 fő, belépő 20 fő. A fluktuációban leggyakrabban érintett munkakörök a kertész, karbantartó és a biztonsági őr.

**Béradatok**

**Személyi jellegű egyéb kifizetései**

Személyi jellegű költségek	Összesen
Béreköltség	604 976
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 985
Bérbírálatok	80 686
Reprezentáció	2 632
<b>Összesen</b>	<b>743 279</b>

**Személyi jellegű kifizetések alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Tárgyidőszak összesen
Cafetéria	34 543
Munkába járás költségtérítése	6 933
Betegszabadság	6 748
Reprezentáció	2 632
Napidíjak	0
Táppénzhozzájárulás munkáltatót terhelő része	1 023
Munkáltatót terhelő SZJA	5 738
<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>57 617</b>

## Bérfjárulékok jogcímenként

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Tárgyidőszak összesen
Szociális hozzájárulási adó	71 686
Rehabilitációs járulék	9 000
<b>Bérfjárulékok</b>	<b>80 686</b>

### 6.3. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Az elenyésző mértékű környezetre káros hulladékok közül a látogatók - és a működés során a Társaság - által megtermelt használt elem és akkumulátorok szelektív gyűjtése és elszállítása megoldott, míg a rendezvények kapcsán keletkezett konyhai hulladékok elszállítása szerződésben rögzített módon a konyhát használó catering partnerek feladata.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

#### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

#### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

### 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.