

**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**  
**2020.**

**Fordulónap:** 2020. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.

Fertőd, 2021. április 30.

  
Egresitsné Firtl Katalin Barbara  
ügyvezető

P.h.

## Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz .....	3
1.1. A Társaság bemutatása .....	3
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban.....	5
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói.....	5
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei .....	6
1.5. A beszámoló közreműködői.....	6
1.6. Beszámoló nyilvánossága .....	6
2. A számviteli politika alkalmazása.....	6
2.1. A könyvvezetés módja .....	6
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	6
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	6
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása .....	7
2.5. Beszámoló választott formája és típusa .....	7
2.6. Üzleti jelentés.....	7
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja .....	7
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	7
2.9. Devizás tételek értékelése .....	7
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	8
2.11. Értékvesztések elszámolása.....	8
2.12. Visszaírások alkalmazása.....	8
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása .....	9
2.14. Valós értéken történő értékelés .....	9
2.15. Alapítás-átszervezés költségei.....	9
2.16. Vásárolt készletek értékelése .....	9
2.17. Céltartalék-képzés szabályai .....	9
2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása.....	9
2.19. Leltározási szabályok .....	9
2.20. Pénzkezelési szabályok .....	9
2.21. Önköltségszámítás szabályai.....	9
2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk .....	10
3. Elemzések.....	10
3.1. Adatok változása .....	10
3.2. Mérlegtételek megoszlása .....	13
3.3. Vagyoni helyzet.....	14
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	14
3.5. Jövedelmezőség.....	14
3.6. Cash-flow .....	15
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	16
4.1. Előző évek módosítása .....	16
4.2. Összehasonlíthatóság .....	16
4.3. A mérleg tagolása.....	16
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 .....	23
4.9. Saját tőke.....	24
4.10. Céltartalékok .....	25
4.11. Kötelezettségek .....	25

4.12. Passzív időbeli elhatárolások .....	26
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	27
5.1. Előző évek módosítása .....	27
5.2. Össze nem hasonlítható adatok .....	27
5.3. Az eredménykimutatás tagolása.....	27
5.4. Bevételek .....	28
5.5. Ráfordítások .....	34
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	38
5.7. Eredmény .....	39
6. Tájékoztató adatok .....	41
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások .....	41
6.2. Bér- és létszámadatok.....	42
6.3. Környezetvédelem.....	43
6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	44

## **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.

Cégjegyzékszám: 08-09-027255

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

Fióktelep: 9400 Sopron, Kolostorhegy u. 11.

9485 Nagycenk, Kiscenki út 3.

9421 Fertőrákos, Fő út 153.

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 az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont (továbbiakban Eszterháza Központ) 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.

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 jogelőd társaság adatai: „NISTEMA” Kereskedelmi és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft  
Alapítva: 1993. január 13.

Cégjegyzékszám: 08-09-027255

A Társaság határozatlan időre alakult, tevékenységét a jogelőd társaság 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, a fertőrákosi püspöki palota, mint a nemzeti emlékezet kulturális kiñcsei minden elemében a magyar kultúra, művészet, szellemiség és annak vonzerejéből táplálkozó kulturális és konferencia turizmus élő helyszínévé válják.

A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei:

- Kulturális szolgáltatás, a kulturális örökség helyi védelmi, a helyi közművelődési tevékenység támogatása.

A Társaság ezen közhasznú tevékenységeket a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott - kulturális szolgáltatás, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme, a helyi közművelődési tevékenység támogatása - kötelező önkormányzati közfeladat ellátásával végzi.

- A kulturális örökség védelme.

A Társaság ezen közhasznú tevékenységeket a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 85.§ (1) bekezdésében meghatározott - kulturális örökség védelme - kötelező önkormányzati közfeladat ellátásával végzi.

- A nemzeti emlékhelyek védelme és hozzáférhetővé tétele.

A Társaság ezen közhasznú tevékenységeket a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 61/B.§ (3) bekezdésében meghatározott - nemzeti emlékhelyek védelme és hozzáférhetővé tétele - kötelező közfeladat ellátásával végzi.

A Társaság nem zárja ki, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásiból.

A Társaság a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési célok nélkül szolgáló személy.

A Társaság köteles pályázatot kiírni, az általa nyújtott célszerű juttatás az évi egymillió forintot meghaladja, kivéve, ha a törvény vagy a kormányrendelet a közfeladatára tekintettel más eljárási rendet állapít meg.

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

9001 Előadó-művészet

9004 Művészeti létesítmények működtetése

9101 Könyvtári, levéltári tevékenység

9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

9104 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A Társaság a Társasági szerződésben rögzített tevékenységei közül gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azt nem veszélyeztetve végezhet.

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

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

A Társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén és fióktelepén kívül nem folytatott.

Tulajdonosi és tőkestruktúra a 2020. december 31.-i állapot szerint:

**Tulajdonosi és tőkestruktúra**

Tulajdonos	Törzsbetét pénzbeli (1000HUF)	Törzsbetét apport (1000HUF)	Törzsbetét (1000HUF)	Törzsbetét %
Magyar Állam (képviseli a 2018.08.01-től 2020.11.30-ig: Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt., 2020.12.01.-től Miniszterelnökség)	400 000	550 000	950 000	100,00
<b>Törzstőke névérték 2020. 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 nem folytatott.

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 a 2018.08.01-től 2020.11.30-ig: Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt., 2020.12.01.-től Miniszterelnökség)	100,00

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

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31. A mérlegkészítés dátuma a Számviteli politika szerint 2021. március 31.

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, regisztrálási száma: Nagy István okleveles könyvvizsgáló, kamarai tagsági száma: 004415.

Az éves beszámoló aláírására Egresitsné Firtl Katalin Barbara (9495 Kópháza, Temető u. 42), az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője jogosult.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló társaság neve: A.D. Euro-Control Korlátolt Felelősségű Társaság, kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Gack Zoltán (1055 Budapest, Balassi Bálint u. 25.) kamarai tagsági száma: 004846. Az általuk könyvvizsgálói díjként számlázott összeg: 4 020 e Ft.

#### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. 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://www.eszterhaza.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 változás nem történt.

#### **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.

Az eredménykimutatás az alap és a vállalkozási tevékenység eredményének alakulását elkülönítetten tartalmazza.

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

A Társaság az éves beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet 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 időpontjái 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 nettó 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. A készletek felhasználásának értékelése során minden készletnövekedés alkalmával újraszámolt átlagár kerül alkalmazásra.

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

### **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 a közhasznú 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.

A Társaság a kapott alapítói, központi költségvetési, helyi önkormányzati és egyéb támogatásokat, amennyiben jogszabály másként nem rendelkezik, bevételként akkor számolja el, ha annak a támogatási szerződés szerinti pénzügyi elszámolása megtörtént.

## 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 közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>11 852 030</b>	<b>12 281 445</b>	<b>429 415</b>	<b>3,62%</b>
A.I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	14 474	6 642	-7 832	-54,11%
A.I.3	Vagyoni értékű jogok	12 550	5 425	-7 125	-56,77%
A.I.4	Szellemi termékek	1 924	1 217	-707	-36,75%
A.II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 837 556	12 274 803	437 247	3,69%
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 741 301	9 835 855	94 554	0,97%
A.II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 696 423	1 654 090	-42 333	-2,50%
A.II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 997	21 067	5 070	31,69%
A.II.4	Tenyészállatok	126	90	-36	-28,57%
A.II.5	Beruházások, felújítások	380 817	509 903	129 086	33,90%
A.II.6	Beruházásokra adott előlegek	2 892	253 798	250 906	8675,86%
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>7 584 144</b>	<b>9 918 523</b>	<b>2 334 379</b>	<b>30,78%</b>
B.I.	KÉSZLETEK	22 287	23 718	1 431	6,42%
B.I.1	Anyagok	6 145	7 247	1 102	17,93%
B.I.5	Áruk	16 142	16 314	172	1,07%
B.I.6	Készletek adott előlegek		157	157	100%
B.II.	KÖVETELÉSEK	25 525	20 912	-4 613	-18,07%
B.II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 091	1 987	-1 104	-35,72%
B.II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	0%
B.II.6	Egyéb követelések	22 434	18 925	-3 509	-15,64%
B.IV.	PÉNZESZKÖZÖK	7 536 332	9 873 893	2 337 561	31,02%
IV.1	Pénztár, csekkek	1 958	1 120	-838	-42,80%

IV.2	Bankbetétek	7 534 374	9 872 773	2 338 399	31,04%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 329 518	1 057 205	-272 313	-20,48%
C.I.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 322 152	1 049 178	-272 974	-20,65%
C.II.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 366	8 027	661	8,97%
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 765 692</b>	<b>23 257 173</b>	<b>2 491 481</b>	<b>12,00%</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
D.	<b>Saját tőke</b>	<b>10 119 651</b>	<b>10 131 378</b>	<b>11 727</b>	<b>0,12%</b>
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	3 606 518	3 454 967	-151 551	-4,20%
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
D.VII.	Adózott eredmény	-151 551	11 727	163 278	-107,74%
E.	<b>Céltartalékok</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>100,00%</b>
F.	<b>Kötelezettségek</b>	<b>8 770 808</b>	<b>11 119 770</b>	<b>2 348 962</b>	<b>26,78%</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00%
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 770 808	11 119 770	2 348 962	26,78%
F.III.1	Rövid lejáratú kölcsönök	32		-32	-100,00%
F.III.3	Vevőktől kapott előlegek	2 894	3 647	753	26,02%
F.III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	66 053	4 729	-61 324	-92,84%
F.III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00%
F.III.9	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	8 701 829	11 111 394	2 409 565	27,69%

G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 875 233	2 002 025	126 792	6,76%
G.I	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	85	85	100%
G.II	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 851	9 103	-3 748	-29,17%
G.III	Halasztott bevételek	1 862 382	1 992 837	130 445	7,00%
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>20 765 692</b>	<b>23 257 173</b>	<b>2 487 481</b>	<b>12,00%</b>

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	238 595	192 696	-45 899	-19,24%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1175	994	-181	-15,40%
III.	Egyéb bevételek	1 012 199	960 693	-51 506	-5,09%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	384 892	359 771	-25 121	-6,53%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	647 467	645 840	-1 627	-0,25%
VI.	Értékcsökkenési leírás	111 720	111 071	-649	-0,58%
VII.	Egyéb ráfordítások	251 227	26 013	-225 214	-89,65%
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-143 337</b>	<b>11 688</b>	<b>155 025</b>	<b>-108,15%</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	318	1032	714	224,53%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	600	232	-368	-61,33%
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-282</b>	<b>800</b>	<b>1082</b>	<b>-383,69%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-143 619</b>	<b>12 488</b>	<b>156 107</b>	<b>-108,70%</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	7 932	761	-7 171	-90,41%
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-151 551</b>	<b>11 727</b>	<b>163 278</b>	<b>-107,74%</b>

## 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	57,08%	52,81%
Immateriális javak	0,07%	0,03%
Tárgyi eszközök	57,01%	52,78%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
<b>Forgóeszközök</b>	36,52%	42,65%
Készletek	0,11%	0,10%
Követelések	0,12%	0,09%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	36,29%	42,46%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	6,40%	4,55%
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	100,00%	100,00%

Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	48,73%	43,57%
Jegyzett tőke	4,57%	4,09%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00%	0,00%
Tőketartalék	27,52%	24,58%
Eredménytartalék	17,37%	14,86%
Lekötött tartalék	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	-0,73%	0,05%
<b>Céltartalékok</b>	0,00%	0,02%
<b>Kötelezettségek</b>	42,24%	47,82%
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	42,24%	47,82%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	9,03%	8,61%
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	100,00%	100,00%

### 3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 92,54 %-át, a tárgyévben 91,75 %-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 85,38%-ban, a tárgyévben 82,49%-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 44,93 nap volt (az előző évben 34,09).

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 3,76 nap volt (az előző évben 4,73 nap).

A saját tőke az előző évhez képest 11 727 e Ft értékkel, 0,12 %-kal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 48,73%, a tárgyévben 43,57%.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 86,67 %-át, a tárgyévben 109,76 %-át tették ki.

Az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2 348 962 e Ft értékkel, 26,78 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya ugyanilyen arányban nőtt, tekintve, hogy hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettséget nem tartottunk nyilván.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 2 337 561 e Ft értékkel, 31,02 %-kal növekedett.

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 0,86, a tárgyévben 0,89 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36,41 %, a tárgyévben 42,55 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,86, a tárgyévben 0,89 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 88,98%-ban fedezték a kötelezettségeket.

### 3.5. Jövedelmezőség

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 252 287 e Ft, a tárgyévben 1 155 415 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 96 872 e Ft értékkel, 7,74 %-kal csökkent. A csökkenés a COVID-19 járvány hatása.

A Társaság teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 238 595 e Ft, a tárgyévben 192 696 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 45 899 értékkel, 19,24 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,05 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 1,23 % volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 654 e Ft, a tárgyévben 528 e Ft volt.

## 3.6. Cash-flow

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

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>1 243 946</b>	<b>2 878 119</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-143 619	12 488
2	Elszámolt amortizáció (+)	111 720	111 071
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	61 520	72
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-	4 000
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	172 108	
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-17 168	-61 324
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	1 119 797	2 410 286
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	358 458	126 792
9	Vevőkövetelés változása (+-)	9 745	1 104
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	25 766	2 078
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-446 449	272 313
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-7 932	-761
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-451 771</b>	<b>-540 558</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-451 771	-540 558
15	Befektetett eszközök eladása (+)	-	
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>		<b>0</b>
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 (+-)	-	
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>792 175</b>	<b>2 337 561</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség változását, növekedését a 2020 decemberében kapott támogatások (Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többlettámogatás 2 060 000 e Ft, Eszterháza Turisztikai beruházás előkészítése 249 875 e Ft) okozták.

#### **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 számviteli politikai 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 mérleg tételek 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 mérleg tételek 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:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Kuczora Ügyvédi Iroda	1 016 000 Ft + járulékai
Huiber Edit Éva	1 188 983 Ft + járulékai
Nagy Ferdinánd	2 475 000 Ft + járulékai
Összesen	7 029 850 Ft + járulékai

#### **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 (1000HUF)	Nyitó	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	33 722	1 600	0	0	35 322
Szellemi termékek	54 975	500	0	0	55 475
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>88 697</b>	<b>2 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 797</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 829 765	104 320		0	9 934 085
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 225 640	46 965		0	2 272 605
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	248 689	7 109		0	255 798
Tenyészállatok	250	0		0	250
Beruházások, felújítások	380 817	392 895	263 809	0	509 903
Beruházásokra adott előlegek	2 892	259 536	8 630	0	253 798
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0		0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>12 688 053</b>	<b>810 825</b>	<b>272 439</b>	<b>0</b>	<b>13 226 439</b>
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>12 776 750</b>	<b>812 925</b>	<b>272 439</b>	<b>0</b>	<b>13 317 236</b>

**Halmazott értékcsökkenés alakulása**

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Egyéb növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	21 172	8 725	0	0	0	29 897
Szellemi termékek	53 051	1 207	0	0	0	54 258
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>74 223</b>	<b>9 932</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 155</b>
Ingatlanok és jogok	88 464	9 766	0	0	0	98 230
Műszaki berendezések, gépek, járművek	529 217	89 298	0	0	0	618 515
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	232 692	2 039	0	0	0	234 731
Tenyészállatok	124	36	0	0	0	160
Beruházások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>850 497</b>	<b>101 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>951 636</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>924 720</b>	<b>111 071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 035 791</b>

**Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés**

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris		Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
	Növekedés	Csökkenés				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	8 725	0	0	0	0	8 725
Szellemi termékek	1 207	0	0	0	0	1 207
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>9 932</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 932</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 766	0	0	0	0	9 766
Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 298	0	0	0	0	89 298
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 039	0	0	0	0	2 039
Tenyészállatok	36	0	0	0	0	36
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>101 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 139</b>
Befektetett eszközök összesen	111 071	0	0	0	0	111 071

**Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

**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 429 415 e Ft-tal növekedett.

Főbb beruházások:

- Széchenyi-kastély felújítása	54 663 e Ft
- Esterházy-kastély nyugati szárny felújítása	45 312 e Ft
- Keleti Gránátosház felújítása	53 477 e Ft
- Lovarda felújítása	43 750 e Ft
- Rózsaház felújítása	84 175 e Ft

Beruházásokra adott előlegek összege a nagycenki Széchenyi-kastély és a fertődi Esterházy-kastély felújítására megkötött kivitelezési szerződésben meghatározott összegeket tartalmazza.

## **4.7. Forgóeszközök**

### **Készletek jelentős tételei**

A készletek értéke 23 718 e Ft, a nyitó 22 287 e Ft-hoz képest a növekmény 1 431 e Ft. A zárókészlet értékét 69%-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 visszairásra nem került sor.

### **Követelések alakulása**

A követelések záró értéke 20 912 e Ft, a nyitó 25 525 e Ft-hoz képest 4 613 e Ft-tal csökkent. Értékvesztés elszámolására 1 986 e Ft értékben került sor.

### Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 915	1 987	1 986	2 058	-72
Egyéb követelések	18 925	18 925	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>20 840</b>	<b>20 912</b>	<b>1 986</b>	<b>2 058</b>	<b>-72</b>

A 1 986 e Ft összegű értékvesztés elszámolása 35 személy, vállalkozó, ill. társasággal szembeni, jellemzően három éven túli lejárt tartozásokra történt. Értékvesztés visszaírása 1 875 e Ft összegben a Magyar Nemzeti Múzeum 2015. évi 5 626 e Ft számlatartozásával kapcsolatos.

### Egyéb követelések jelentős tételei

#### Egyéb követelés

Jogcím (1000HUF)	2020.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 192
Költségvetéssel szembeni követelés	15 484
Egyéb követelés	2 249
<b>Összesen</b>	<b>18 925</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 9 873 893 e Ft, a nyitó 7 536 332 e Ft-hoz viszonyítva 2 337 561 e Ft a növekedés.

A pénzeszközök záró állományából "kötött" (támogatásokból 2020 és azt követő évekre áthúzódó összeg) célra felhasználható pénzeszköz 9 411 035 e Ft.

#### 4.8. Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb árbevétel, bevétel	5 196	5
Támogatások összege	1 316 956	1 049 173
<b>Összesen:</b>	<b>1 322 152</b>	<b>1 049 178</b>

A támogatásokból:

- 2020 évi működési támogatás (alapfinanszírozás): 994 296 e Ft
- 1047/2017/ (II.3) Korm. határozat (hársfasor) 53 703 e Ft
- MÁK-MVH támogatás 1 174 e Ft

##### Elhatárolt költségek és ráfordítások

adatok e Ft-ban

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	3 724	3 974
Közüzemi díj	266	276
Egyéb	3 376	3 777
<b>Összesen:</b>	<b>7 366</b>	<b>8 027</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 1000HUF	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	3 606 518	3 454 967	-151 551
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-151 551	11 727	163 278
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>10 119 651</b>	<b>10 131 378</b>	<b>11 727</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 üzletrészeivel 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 2019. évi adózott eredmény összegével változott az alábbiak szerint:

2019. évi eredménytartalék záró összege:	3 606 518 e Ft
+ 2019.évi adózott eredmény összege:	-151 551 e Ft
= 2020 évi eredménytartalék összege:	3 454 967 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 változás elemzésre, 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: 1 066,46%.

#### 4.10. Céltartalékok

##### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre**

A nem látszó jövőbeni kifizetések miatt Társaságunk 2020. évben 4 000 e Ft céltartalékot képzett.

#### 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 11 119 770 e Ft, az előző időszaki 8 770 808 e Ft-hoz képest 2 348 962 e Ft-tal növekedtek.

Jelentős növelő tételek:

- |   |                |
|---|----------------|
| - 2020 évi működési támogatás:                                | 999 800 e Ft,  |
| - GINOP Fertőd támogatás előleg:                              | 751 803 e Ft   |
| - GINOP Nagycenk támogatás előleg:                            | 848 090 e Ft   |
| - Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többlettámogatás | 2 060 000 e Ft |
| - Eszterháza Turisztikai beruházás előkészítése               | 249 875 e Ft   |

Jelentős csökkentő tételek:

- |  |                |
|--|----------------|
| - 2019 évi működési támogatás:   | 868 150 e Ft   |
| - 1923/2017 (XII.8) Kormányhatározat 2019 évi minimálbér és garantált bérminimum támogatás | 128 648 e Ft,  |
| - Karbantartási, üzemeltetési feladatok támogatása   | 320 157 e Ft   |
| - GINOP Nagycenk visszafizetési kötelezettség  | 1 156 475 e Ft |

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítókkal szembeni kötelezettségek összege 61 324 e Ft-tal 4 729 e Ft összegre csökkentek.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek normál működéshez kapcsolódnak.

**Egyéb kötelezettségek**

adatok eFt-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	37 205	37 322
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	22 002	10 822
Támogatások összege	8 641 192	11 062 854
Egyéb kötelezettség	1 430	396
<b>Összesen</b>	<b>8 701 829</b>	<b>11 111 394</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 85 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 2020. évi üzleti évre vonatkozó anyagjellegű ráfordítások, egyéb igénybe vett szolgáltatások, egyéb költségek összegét, melyet az alábbi táblázatban mutatunk be.

**Visszahatárolt ráfordítások alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Tárgyidőszak (1000 HUF)
Anyagköltség	3 969
Igénybe vett szolgáltatások	4 974
Egyéb szolgáltatások költségei	160
<b>Összesen:</b>	<b>9 103</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 (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
- Fejlesztési célú támogatás – Norvég Alap pályázatok	547 332	547 219
- Nyugati szárny 1542/2013 (VIII.15.)	792 201	792 201
- 2017 évi felhalmozási célú támogatás	1 165	517
- 2018 évi felhalmozási célú támogatás	57 966	45 010
- 2019 évi felhalmozási célú támogatás	378 718	372 442
- 2020 évi felhalmozási célú támogatás	0	150 448
- Műtárgy vásárlás	85 000	85 000
<b>Osszesen:</b>	<b>1 862 382</b>	<b>1 992 837</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 tárgy időszakban 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 1 155 415 e Ft, az előző évi bevételekhez, 1 252 287 e Ft-hoz képest a csökkenés 96 872 e Ft. A változás főképp az egyéb bevételek csökkenésének az egyenlege, a bevételeken belüli arány az árbevételek felé tolódott el.

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	238 595	19,05	192 696	16,68
Aktivált saját teljesítményérték	1 175	0,09	994	0,09
Egyéb bevételek	1 012 199	80,83	960 693	83,15
Pénzügyi műveletek bevételei	318	0,03	1 032	0,09
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 252 287</b>	<b>100</b>	<b>1 155 415</b>	<b>100,00</b>

### Árbevétel alakulása telephelyenként

Bevétel-kategória	Tárgyidőszak 1000HUF		
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva
Árbevétel összesen	100 257	23 110	69 329
<b>Bevételek összesen</b>	<b>100 257</b>	<b>23 110</b>	<b>69 329</b>

### Árbevétel tevékenységenként

A 2020. évi árbevétel 192 696 e Ft, az előző időszak árbevételéhez, 238 595 e Ft-hoz képest 45 899 e Ft-tal csökkent, legjelentősebb mértékben az egyéb vállalkozási tevékenységből származó bevételcsökkenés miatt. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása a különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

#### Árbevétel alakulása tevékenységenként

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	Tárgyidőszak 1000HUF
	Összesen	Összesen
- Múzeumi tevékenység	94 107	90 777
- Kulturális programok (koncert bevétel)	4 417	588
- Egyéb közhasznú tevékenység	1 548	515
<b>Közhasznú tevékenység árbevétele</b>	<b>100 072</b>	<b>91 880</b>
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás	102 519	75 629
- Egyéb vállalkozási tevékenység	36 004	25 187
<b>Vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>138 523</b>	<b>100 816</b>
<b>Árbevétel összesen:</b>	<b>238 595</b>	<b>192 696</b>

#### Közhasznú tevékenység

##### Múzeumi tevékenység

A közhasznú tevékenységen belül jelentős tétel a fő tevékenységként végzett múzeumi tevékenység, a Társaság árbevételének 47,11%-át ebből a tevékenységből származó bevétel adja.

##### Kulturális programok árbevétele

Kulturális programokból származó árbevétel 588 e Ft volt, ami 3 829 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 zömmel Fertődhez köthetőek.

A 2020. évben a veszélyhelyzet miatt a kulturális programjaink jelentős része elmaradt.

### **Vállalkozási tevékenység**

A 2020. évi vállalkozási tevékenységből származó összes bevétel 100 816 e Ft (2019: 138 523 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 bevételecsökkenés fő oka a COVID 19 járvány miatt meghozott korlátozó intézkedések hatása.

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

### **Export árbevétel**

A Társaság a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített, 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 21 328 e Ft támogatást kaptunk a mezőgazdasági művelésbe vont területeink után.

A Lechner Tudásközponttal 2020. március 9.-én támogatási szerződést kötöttünk a 2020. évi működés finanszírozására 999 800 e Ft összegben 2020. december 31.-ig terjedő felhasználással, amelynek felhasználási időszaka 2021. március 31.-re módosult, pénzügyi elszámolása 2021. június 30.-ig történik meg.

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, mely 2021. december 31.-re módosult.

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 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 1 984 825 e Ft támogatást kaptunk. További 751 803 e Ft támogatási előleg érkezett számlánkra 2020. április 29.-én. A tárgyév folyamán a támogatási szerződés módosításra került, Társaságunk által elszámolható költségeinek összege 4 189 276 e Ft.

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. Visszafizetési kötelezettségként 1 156 475 e Ft összeget utaltunk vissza 2020. szeptember 23.-val, míg a projekt megvalósítására 848 090 e Ft összeget kaptunk 2020. október 22.-én. A tárgyév folyamán a támogatási szerződés módosításra került, Társaságunk által elszámolható költségeinek összege 2 392 999 e Ft.

Nagycenki nemzeti emlékhely turisztikai vonzerejének növelése céljából modern interaktív bemutatóeszköz beszerzésére kaptunk támogatást 2 600 e Ft összegben 2019. december 10.-én aláírt támogatási szerződéssel.

A Velux Hungária Kft.-től a Fertődön üzemeltetett Rózsakert – Rózsaház felújítására 80 286 e Ft támogatást kaptunk.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Összeg	Felhasználás		Rendelkezésre
		korábbi	tárgyidőszaki	álló összeg
<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	6 674	53 703	352 203
A Magyar Államkincstár Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Szolgálat által nyújtott ún. terület alapú támogatás	21 328	-	21 328	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – egyedi költségvetési támogatás 2020. évi folyósítással	999 800		994 296	5 504
Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többletforrást biztosító támogatás	2 060 000	0	0	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	279 381	16 560	92 692
Eszterháza Turisztikai beruházást előkészítő támogatás	249 875	0	0	249 875
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	13 367	25 490	1 733 518
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság - Nagycenki nemzeti emlékhely turisztikai vonz erejének növelése	2 600	-	2 600	0
<b>Uniós támogatás</b>				-
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00027 fejlesztési projektekre kapott támogatás	4 189 276	74 823	6 040	4 108 413
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00011 fejlesztési projektekre kapott támogatás	2 392 999	66 387	25 901	2 300 711
<b>Egyéb támogatások</b>				
A Velux Alapítványok támogatása a fertőd-eszterházi Rózsaház felújítására	80 286	30 816	49 470	0

### 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.

### Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszábaály előírása alapján a Társaság a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett, amely az egyéb bevételek részben kerül bemutatásra.

### Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény értéke 994 e Ft 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 960 693 e Ft, az előző időszak 1 012 199 e Ft egyéb bevételekhez képest 51 506 e Ft-tal csökkent.

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

Jogcím	2019 (e Ft)	2020 (e Ft)
<b>Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés</b>		
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	3 973	4 809
<b>Központi költségvetésből kapott támogatás</b>		
Működési célú alapfinanszírozás 2019	684 000	
Működési célú alapfinanszírozás 2020	0	836 752
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2017	2 386	648
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2018	13 873	12 956
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2019	6 989	6 276
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2020	0	8 427
Széchenyi-kastély támogatás (1047/2017 (II.3) Korm. határozat)		65 003
Nagycenk interaktív bemutatóeszköz beszerzés támogatása		1 269
Támogatás minimálbér, garantált bérminimum 2019	128 648	
Esterházy-kastély karbantartása	118 600	
EFOP-3.3.2	8 506	
Kisfaludy 2030 Fertőd	14 900	
Kisfaludy 2030 Nagycenk	14 900	
MÁK-MVH támogatás	14 609	21 328
NKA támogatás		
NFÜ támogatás	113	113
Idegenforgalmi Alap támogatás		
Egyéb támogatás	132	66

<b>Különféle egyéb bevételek</b>		
Egyéb bevételek	492	988
<b>Visszaírt értékvesztés</b>		
Visszaírt értékvesztés	78	2 058
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>1 012 199</b>	<b>960 693</b>

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

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összegére való tekintettel nem fordult elő elszámolt tétel.

#### **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 1 142 927 e Ft, az előző évi ráfordításokhoz, 1 395 906 e Ft e Ft-hoz képes a csökkenés 252 979 e Ft. Az egyéb ráfordítások csökkenése 225 214 e Ft.

Ráfordítások alakulása:

##### **Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	384 892	27,57	359 771	31,48
Személyi jellegű ráfordítások	647 467	46,38	645 840	56,51
Értékcsökkenési leírás	111 720	8	111 071	9,72
Egyéb ráfordítások	251 227	18	26 013	2,28
Pénzügyi műveletek ráfordításai	600	0,04	232	0,02
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>1 395 906</b>	<b>100</b>	<b>1 142 927</b>	<b>100,00</b>

##### **Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az anyagjellegű ráfordítások összege 359 771 e Ft, 25 121 e Ft-tal, 6,53%-kal kisebb az előző időszak anyagjellegű ráfordításainak (384 892 e Ft e Ft) összegénél.

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

**Anyagjellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak (1000 HUF)	Tárgyidőszak (1000 HUF)
<b>Anyagköltség</b>	<b>111 976</b>	<b>85 944</b>
Üzemeltetéshez szükséges anyagok	37 421	24 407
Irodaszerek	3 513	1 410
Közüzemi díjak	47 709	41 066
Üzem- és kenőanyagok	12 099	8 647
Munkaruha	5 631	2 870
Alkatrészek	4 271	6 965
Éven belüli fogyóeszközök	1 332	579
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>255 970</b>	<b>255 252</b>
Szállítás, közlekedés költségei	5 609	4 357
Bérelti díjak	7 009	4 104
Karbantartás	54 839	67 288
Oktatás	1 085	873
Marketing szolgáltatások	5 372	6 574
Jogi, Számviteli szolgáltatás	5 880	8 612
Üzemeltetési költségek (szemétszállítás, őrzés, takarítás, stb.)	33 256	79 839
Egyéb igénybevett szolgáltatások (tanácsadás, IT, előadóművészet, telefon, könyvkiadás stb.)	142 920	83 605
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>14 355</b>	<b>14 194</b>
Bankköltség	2 779	3 152
Biztosítási díj	10 668	10 472
Egyéb szolgáltatások értéke (tagdíjak, hatósági díjak)	908	570
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>26</b>	<b>3870</b>
<b>Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke</b>	<b>2 565</b>	<b>511</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>384 892</b>	<b>359 771</b>

**Anyagköltség**

Az anyagköltség előző időszakhoz képest 26 032 e Ft-tal csökkent.

**Igénybevett szolgáltatások értéke**

Az igénybevett szolgáltatások értéke 718 e Ft-tal csökkent.

A karbantartási költségek növekedésének oka:

- A COVID-19 miatt kialakult veszélyhelyzet során meghozott korlátozó intézkedések jelentősen érintették örökséghelyszíneink látogathatóságát, ezért a zárva tartás közben elvégezhetünk nagyobb karbantartási munkálatokat.

#### **Üzemeltetési költségek növekedése**

2020. évben megvalósítottuk a nagycenki Hársfasor faápolási munkálatait, illetve az összes örökséghelyszínünkön elvégeztük a veszélyes fák kezelését, amelynek ellenértéke összesen 68 673 e Ft, míg előző évben 4 866 e Ft összeget fordítottunk faápolásra.

#### **Egyéb igénybevett szolgáltatások:**

A 59 315 e Ft csökkenést előző évhez viszonyítva főleg az elmaradt rendezvények előadói díjainak hiánya okozza.

#### **Egyéb szolgáltatások értéke**

Az igénybevett egyéb szolgáltatások tárgyévben 161 e Ft-tal csökkentek.

**Az eladott áruk beszerzési értékének növekedését** az Esterházy-kávézó megnyitásával járó árubeszerzések okozzák.

#### **Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei**

A tárgyévi ráfordítás 645 840 e Ft, az előző időszak ráfordítás 647 467 e Ft. A személyi jellegű ráfordítások 2020. évi összegénél figyelembe kell venni, hogy „a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet közterhekkel kapcsolatos részletszabályairól és egyes új intézkedésekről” szóló 61/2020. (III. 23) Korm. rendelet szerint Társaságunk 2020.03.01-2020.06.30 közti időszakban mentesült a szociális hozzájárulási adó bevallási és fizetési kötelezettsége alól. A kedvezmény alapja, hogy Társaságunknál a vizsgált időszakban a ténylegesen végzett főtevékenység a TEAOR 56 alá tartozó, vendéglátási tevékenység volt, akkor bevételünk több, mint 30%-a származott belőle. A kedvezmény számított összege 28 893 e Ft.

A statisztikai átlaglétszám 2019-hoz képest 3,51 %-kal csökkent, összességében 115 fő, amely a fertődi telephely esetében 78 fő, nagycenki telephelyünkön 19 fő, Sopronbánfalván 18 fő volt.

### Személyi jellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások				
	Tárgyidőszak				
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Béreköltség	381 157	78 250	80 638	0	540 045
Személyi jellegű kifizetések	31 561	7 470	6 403	0	45 434
Bérfeladások	43 977	7 361	9 023	0	60 361
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>456 695</b>	<b>93 081</b>	<b>96 064</b>	<b>0</b>	<b>645 840</b>
<b>Statisztikai átlaglétszám</b>	<b>77,72</b>	<b>19,43</b>	<b>18,11</b>	<b>0</b>	<b>115,26</b>

A Felügyelő Bizottság létszáma, a fordulónapon 1 fő elnök és 4 fő tag. A Felügyelő Bizottság élére Elnök 2019. január 10-től, 2 tag 2015. május 19-től, további 2 tag pedig 2018. március 9-től került kinevezésre.

#### A Felügyelő Bizottság díjazása:

- 2020. január 1-től 2020. január 31-ig tartó időszakra elnök 150 e Ft/fő/hó, tagok 100 e Ft/fő/hó

- 2020. február 1-től 2020. december 31-ig tartó időszakra elnök 250 e Ft/fő/hó, tagok 200 e Ft/fő/hó

#### Felügyelő Bizottság

tagok: Dr. Somogyi-Lovas Beatrix 2019. január 10-től, elnök  
 Dr. Soltész Anikó 2015. május 19-től  
 Dr. Ivaskovics Alice 2015. május 19-től  
 Dr. Pataki Dóra Márta 2018. március 09-től  
 Dr. Szarka Gábor Levente 2018. március 09-től

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege tartalmazza a munkavállalók részére béren kívüli, illetve egyéb juttatásként Cafeteria (készpénz juttatás) 200 e Ft/fő/év erejéig, valamint a munkába járás utazási költségtérítését az állandó alkalmazottak számára.

#### Értékcsökkenési leírás

Az előző évi, 111 720 e Ft értékcsökkenési leíráshoz képest 649 e Ft-tal kevesebb, 111 071 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 tárgyevi költségei**

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### **Egyéb ráfordítások jelentős tételei**

Az egyéb ráfordítások összegén belül jelentősnek minősíthető tételek:

• Követelések értékvesztésének elszámolása	1 986 e Ft
• Építményadó	4 196 e Ft
• Iparüzési adó	2 047 e Ft
• Célgautóadó	789 e Ft
• Filharmónia Magyarország Nonprofit Kft.-vel szembeni pervesztés	11 736 e Ft
• Céltartalék képzés	4 000 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 tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

### **Adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyevi értékcsökkenés	113 091
Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	6 244
Behajthatatlan követelésnek minősített, de pénzügyileg rendezett követelés, /korábbi években adóalap növelő tétel/.	2 058
Összesen:	121 393

**Adózás előtti eredményt növelő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék	4 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	111 071
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységhez kapcsolódó ktg., ráfordítás	3
Bírság	239
Elszámolt értékvesztés	1 986
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	25
Egyéb növelő	31
<b>Összesen:</b>	<b>117 355</b>

Társaságunk társasági adóalapja 8 450 e Ft, adókötelezettsége 761 e Ft.

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

Tárgyévben 11 727 e Ft adózott eredmény (nyereség) keletkezett, mely az eredménytartalék összegét növeli.

**Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok**

Az eredménykimutatás bemutatja az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység eredményét.

Az eredmény alakulása:

**Adózott eredmény alakulása tevékenységek szerint**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	-115 526	75 398	190 924
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-28 093	-62 910	-34 817
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-143 619</b>	<b>12 488</b>	<b>156 107</b>
Adófizetési kötelezettség	7 932	761	-7 171
<b>Adózott eredmény összesen</b>	<b>-151 551</b>	<b>11 727</b>	<b>163 278</b>



**Közhasznú tevékenység adózott eredményének alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység közvetlen bevétele	100 226	91 880	-8 346
Közhasznú tevékenység közvetett bevétele	1 011 986	960 800	-51 186
<b>Közhasznú tevékenység</b>	<b>1 112 212</b>	<b>1 052 680</b>	<b>-59 532</b>
Közhasznú tevékenység ráfordítása	1 227 738	977 282	-250 456
<b>Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye</b>	<b>-115 526</b>	<b>75 398</b>	<b>190 924</b>
Adófizetési kötelezettség - közhasznú tevékenység	7 932	761	-7 171
<b>Közhasznú tevékenység adózott eredménye</b>	<b>-123 458</b>	<b>74 637</b>	<b>198 095</b>

**Vállalkozási tevékenység adózott eredményének alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Vállalkozási tevékenység közvetlen bevétele	139 862	100 816	-39 046
Vállalkozási tevékenység közvetett bevétele	213	1919	1706
<b>Vállalkozási tevékenység bevétele összesen</b>	<b>140 075</b>	<b>102 735</b>	<b>-37 340</b>
Vállalkozási tevékenység ráfordítása	168 168	165 645	-2 523
<b>Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye</b>	<b>-28 093</b>	<b>-62 910</b>	<b>-34 817</b>
Adófizetési kötelezettség - vállalkozási tevékenység	0	0	0
<b>Vállalkozási tevékenység adózott eredménye</b>	<b>-28 093</b>	<b>-62 910</b>	<b>-34 817</b>

A vállalkozási tevékenység eredményét 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:

<b>Vezető tisztségviselők (1000HUF)</b>	<b>Munkabér összege</b>	<b>Egyéb személyi jellegű juttatások</b>	<b>Összesen</b>
Ügyvezető	17 040	429	17 469
Cégvezető	13 800	429	14 229
Felügyelő Bizottsági tagok	12 100	0	12 100
<b>Összesen:</b>	<b>42 940</b>	<b>858</b>	<b>43 798</b>

Az ügyvezető és cégvezető részére a munkabéren felüli juttatások:

- Cafetéria (készpénz juttatás)
- kiküldetés költségtérítése (utazás) kiküldetési rendelvény alapján,
- cégtelefon

A Cafetéria (készpénz juttatás) megegyező 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	FŐ				
	Tárgy időszak				
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Ügyvezetés	2	0	0	0	2
Közhasznú tevékenységet végző munkavállalók	51	15	0	0	66
Vállalkozási tevékenységet végző munkavállalók	5	0	16	0	21
Általános működést segítő munkavállalók	20	4	2	0	26
<b>Statisztikai átlaglétszám</b>	<b>78</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
Állományon kívüli munkavállalók	8	1	1	0	9

A 2020. évi 115 fős átlaglétszámnál a fluktuációs adatok: kilépő 21 fő, belépő 23 fő. A fluktuációban leggyakrabban érintett munkakörök a kertész, karbantartó és a biztonsági őr.

### Béradatok

#### Személyi jellegű egyéb kifizetései

Személyi jellegű költségek	Összesen
Béreköltség	540 045
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 605
Bérbírálatok	60 361
Reprezentáció	2 829
<b>Összesen</b>	<b>645 840</b>

### Személyi jellegű kifizetések alakulása

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások
	Tárgyidőszak Összesen
Cafetéria	30 163
Munkába járás költségtérítése	5 889
Betegszabadság	4 996
Reprezentáció	2 829
Táppénzhozzájárulás munkáltatót terhelő része	976
Munkáltatót terhelő SZJA	581
<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>45 434</b>

### Bérfelrakások jogcímenként

#### Bérfelrakások jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások
	Tárgyidőszak Összesen
Szociális hozzájárulási adó	55 220
Egészségügyi hozzájárulás	1 470
Rehabilitációs járulék	3 671
<b>Bérfelrakások</b>	<b>60 361</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 elenyészők.

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.