

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
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Fertőd, 2020. április 14.


Egresitsné Firtl Katalin
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	5
1.5. A beszámoló közreműködői.....	6
1.6. Beszámoló nyilvánossága	6
2. A számviteli politika alkalmazása.....	6
2.1. A könyvvizetés módja	6
2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....	6
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	6
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	6
2.5. Beszámoló választott formája és típusa	6
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. Visszairások 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.....	10
2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	10
3. Elemzések.....	11
3.1. Adatok változása	11
3.2. Mérlegtételek megoszlása	13
3.3. Vagyoni helyzet.....	14
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	14
3.5. Jövedelmezőség.....	15
3.6. Cash-flow	16
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	16
4.1. Előző évek módosítása	16
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	20
4.8. Aktív időbeli elhatárolások	21
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	25
5.3. Az eredménykimutatás tagolása.....	25
5.4. Bevételek.....	26
5.5. Ráfordítások	33
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	37
5.7. Eredmény	38
6. Tájékoztató adatok	39
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	39
6.2. Bér- és létszámadatok.....	40
6.3. Környezetvédelem.....	42
6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	42

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 látja el.

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 Cégbíróság látja el.

Az alapító fő célkiűzése, hogy a fertődi Esterházy-kastély történelmi emlékhely, a nagycenki Széchenyi-kastély nemzeti emlékhely, a fertőrákosi püspöki palota és 2019 szeptemberéig a budapesti Ybl-villa, 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 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

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

9104 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

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 2019. 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: Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.)	400 000	550 000	950 000	100,00
Törzstőke névérték 2019. december 31-én	400 000	550 000	950 000	100,00

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 Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt. (1027 Budapest, Kacsá utca 15-23.) 2018.08.01-től 2022.12.31.ig	100,00

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31. A mérlegkészítés dátuma számvitelpolitika szerint 2020. 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 (9495 Kópháza, Temető u. 42), az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője jogosult.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát 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: 3 370 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 időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2019. március 31.

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 100 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. A készletek felhasználásának értékelése során minden készletnövekedés alkalmazásával 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 mérleg tételek 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 közzeendő 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	11 745 607	11 852 030	106 423	0,91%
A.I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	28 075	14 474	-13 601	-48,45%
A.I.3	Vagyon értékű jogok	17 485	12 550	-4 935	-28,22%
A.I.4	Szellemi termékek	10 590	1 924	-8 666	-81,83%
A.II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 717 532	11 837 556	120 024	1,02%
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 821 623	9 741 301	-80 322	-0,82%
A.II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 723 826	1 696 423	-27 403	-1,59%
A.II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 089	15 997	-92	-0,57%
A.II.4	Tenyészállatok	163	126	-37	-22,70%
A.II.5	Beruházások, felújítások	155 831	380 817	224 986	144,38%
A.II.6	Beruházásokra adott előlegek	0	2 892	2 892	100,00%
A.III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
A.III.5	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0,00%
B.	Forgóeszközök	6 827 480	7 584 144	756 664	11,08%
B.I.	KÉSZLETEK	21 678	22 287	609	2,81%
B.I.1	Anyagok	5 652	6 145	493	8,72%
B.II.5	Áruk	16 026	16 142	116	0,72%
B.II.	KÖVETELÉSEK	61 645	25 525	-36 120	-58,59%
B.II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 836	3 091	-9 745	-75,92%
B.II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	0,00%
B.II.6	Egyéb követelések	48 809	22 434	-26 375	-54,04%
B.IV.	PÉNZESZKÖZÖK	6 744 157	7 536 332	792 175	11,75%
IV.1	Pénztár, csekkek	3 464	1 958	-1 506	-43,48%
IV.2	Bankbetétek	6 740 693	7 534 374	793 681	11,77%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	883 069	1 329 518	446 449	50,56%
C.I.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	876 715	1 322 152	445 437	50,81%
C.II.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 354	7 366	1 012	15,93%
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	19 456 156	20 765 692	1 309 536	6,73%

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	10 271 202	10 119 651	-151 551	-1,48%
D.I.	Jegyzett tőke	950 000	950 000	0	0,00%
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0	0,00%
D.III.	Tőketartalék	5 714 684	5 714 684	0	0,00%
D.IV.	Eredménytartalék	2 862 423	3 606 518	744 095	26,00%
D.V.	Lekötött tartalék	0		0	0,00%
D.VI.	Értékelési tartalék	0		0	0,00%
D.VII.	Adózott eredmény	744 095	-151 551	-895 646	-120,37%
E.	Céltartalékok	0		0	0,00%
F.	Kötelezettségek	7 668 179	8 770 808	1 102 629	14,38%
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	0,00%
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	0,00%
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 668 179	8 770 808	1 102 629	14,38%
F.III.1	Rövid lejáratú kölcsönök	32	32	0	0,00%
F.III.3	Vevőktől kapott előlegek	1 472	2 894	1 422	96,60%
F.III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	83 221	66 053	-17 168	-20,63%
F.III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	0,00%
F.III.9	Egyéb rövidelejáratú kötelezettségek	7 583 454	8 701 829	1 118 375	14,75%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 516 775	1 875 233	358 458	23,63%
G.II	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 740	12 851	-3 889	-23,23%
G.III	Halasztott bevételek	1 500 035	1 862 382	362 347	24,16%
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	19 456 156	20 765 692	1 309 536	6,73%

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	265 296	238 595	-26 701	-10%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	1175	1175	100%
III.	Egyéb bevételek	1 686 314	1 012 199	-674 115	-40%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	427 802	384 892	-42 910	-10%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	623 589	647 467	23 878	4%
VI.	Értékcsökkenési leírás	103 063	111 720	8 657	8%
VII.	Egyéb ráfordítások	16 598	251 227	234 629	1414%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	780 558	-143 337	-923 895	-118%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	680	318	-362	-53%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 603	600	-1 003	-63%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-923	-282	641	-69%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	779 635	-143 619	-923 254	-118%
X.	Adófizetési kötelezettség	35 540	7 932	-27 608	-78%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	744 095	-151 551	-895 646	-120%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	60,37%	57,08%
Immateriális javak	0,14%	0,07%
Tárgyi eszközök	60,23%	57,01%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Forgóeszközök	35,09%	36,52%
Készletek	0,11%	0,11%
Követelések	0,32%	0,12%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	34,66%	36,29%
Aktív időbeli elhatárolások	4,54%	6,40%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	52,79%	48,73%
Jegyzett tőke	4,88%	4,57%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00%	0,00%
Tőketartalék	29,37%	27,52%
Eredménytartalék	14,71%	17,37%
Lekötött tartalék	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	3,83%	-0,73%
Céltartalékok	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	39,41%	42,24%
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	39,41%	42,24%
Passzív időbeli elhatárolások	7,80%	9,03%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 93,44 %-át, a tárgyévben 92,78 %-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 87,45%-ban, a tárgyévben 85,38%-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 34,09 nap volt (az előző évben 29,83).

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 4,73 nap volt (az előző évben 17,66 nap).

A saját tőke az előző évhez képest 151 551 e Ft értékkel, 1,48 %-kal csökkent. 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 52,79%a tárgyévben 48,73%.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 74,66 %-át, a tárgyévben 86,67 %-át tették ki.

Az Eszterháza Kulturális, Kutató és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1 102 629 e Ft értékkel, 14,38 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya ugyanilyen arányban nőtt, tekintve, hogy hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettséget nem tartottunk nyilván.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 792 175 e Ft értékkel, 11,77 %-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 0,89, a tárgyévben 0,86 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 34,98 %, a tárgyévben 36,41 % volt.

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

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 86,47%-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 951 610 e Ft, a tárgyévben 1 251 969 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 699 641 e Ft értékkel, 35,85%-kal csökkent. A csökkenést az okozza, hogy a 2018 évi összes bevétel tartalmazza a 2017 évi elszámolt támogatások összegét (708 727 e Ft) is, melyre a 2018 évi beszámoló készítésekor már alkalmazható jogszabály adott lehetőséget.

A Társaság teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 265 296 e Ft, a tárgyévben 238 595 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 26 701 értékkel, 10,06 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg -0,73 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben -15,95 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben -1,50 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2,80 e Ft, a tárgyévben -0,63 e Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben -0,12 e Ft, előző évben 0,38 e Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 0,06 e Ft, tárgyévben -0,01 e Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény előző évben 1,19 e Ft, a tárgyévben -0,23 e Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 727 e Ft, a tárgyévben 654 e Ft volt.

A 2019. év eredményét „egyszeri” tételek jelentősen befolyásolták.

Térítés nélküli eszközátadások:

1. Úri u.-i ingatlan átadása: 167.761 ezer Ft;
2. Ybl villa kiépített biztonsági rendszerének átadása: 5.520 ezer Ft.

A befejezetlen beruházásokból már nem megvalósuló, megvalósítható tételek kivezetése:

1. NYDOP-2.1.1/B-09-2f-2010-0002 azonosító számú projekt keretében meg nem valósított fogadóépülethez kapcsolódó tervezési, előkészítési, közbeszerzési, egyéb szakértői költség: 45.982 ezer Ft;
2. Informatikai szakmai előkészítő munka, MTA Számítástechnikai Kutatóintézet által kidolgozott rendszerterv: 7.950 ezer Ft;
3. A fertődi Esterházy-kastély geotermikus energiával történő ellátása koncepció: 4.480 ezer Ft.

A fenti tételek az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorában kerültek számbavételre, összesen 231.693 ezer Ft értékkel.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13 sorok)	1 946 151	1 243 946
1	Adózás előtti eredmény (+)	779 635	143 619
2	Elszámolt amortizáció (+)	103 063	111 720
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	0	61 520
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	0	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	172 108
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	20 370	17 168
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	873 254	1 119 797
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	960 329	358 458
9	Vevőkövetelés változása (+)	7 843	9 745
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+)	116 248	25 766
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	-879 051	446 449
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-35 540	7 932
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-759 115	451 771
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-759 115	451 771
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	-
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	-
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	-
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszünt., bevált.(+)	0	-
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	-
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	-
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	-
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	-
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)	0	-
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III sorok)	1 187 036	792 175

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 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 nyilatkozat könyvvizsgáló számára átadtuk), az ebből eredő ún. függő kötelezettségek a következők:

Megnevezés	Összeg
Filharmónia Magyarország Nonprofit Kft.	8.000.000,- Ft + járulékal
Nagy Ferdinánd	2.475.050,-Ft + járulékal
Összesen	10.475.000,- Ft + járulékal

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	0	0	0	33 722
Szellemi termékek	54 975	0	0	0	54 975
Immateriális javak összesen	88 697	0	0	0	88 697
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 900 395	89 980	160 610	0	9 829 765
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 168 744	61 885	4 989	0	2 225 640
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	245 231	3 458	0	0	248 689
Tenyészállatok	250	0	0	0	250
Beruházások, felújítások	155 830	470 396	245 409	0	380 817
Beruházásokra adott előlegek	0	14 762	11 870	0	2 892
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0		
Tárgyi eszközök összesen	12 470 450	640 481	422 878	0	12 688 053
Befektetett eszközök összesen	12 559 147	640 481	422 878	0	12 776 750

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	16 237	4 935	0	0	0	21 172
Szellemi termékek	44 385	8 666	0	0	0	53 051
Immateriális javak összesen	60 622	13 601	0	0	0	74 223
Ingtatlanok és jogok	78 772	9 692	0	0	0	88 464
Műszaki berendezések, gépek, járművek	444 918	84 299	0	0	0	529 217
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	229 141	3 551	0	0	0	232 692
Tenyészállatok	87	36	0	0	0	124
Beruházások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	752 919	97 578	0	0	0	850 497
Befektetett eszközök	813 541	111 179	0	0	0	924 720

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegkéte (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	4 935	0	0	0	0	4 935
Szellemi termékek	8 666	0	0	0	0	8 666
Immateriális javak összesen	13 601	0	0	0	0	13 601
ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 692	0	0	0	0	9 692
Műszaki berendezések, gépek, járművek	84 840	542	0	0	0	84 299
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 551	0	0	0	0	3 551
Tenyészállatok	36	0	0	0	0	36
Tárgyi eszközök összesen	98 119	542	0	0	0	97 578
Befektetett eszközök összesen	111 720	542	0	0	0	111 179

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására 58 412 e Ft összegben került sor, amely a következő elemekből áll:

- NYDOP-2.1.1/B-09-2f-2010-0002 azonosító számú projekt keretében meg nem valósított fogadóépülethez kapcsolódó tervezési, előkészítési, közbeszerzési, egyéb szakértői költség: 45 982 e Ft;
- Informatikai szakmai előkészítő munka, MTA Számítástechnikai Kutatóintézet által kidolgozott rendszerterv: 7 950 e Ft;
- A fertődi Esterházy-kastély geotermikus energiával történő ellátása koncepció: 4 480 e Ft

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 106 423 e Ft-tal növekedett.

Főbb beruházások:

- Fertődi Esterházy-kastély karbantart.-üzemeltetési tám.	185 762 e Ft
- Esterházy-kastély turisztikai célú fejlesztése (GINOP)	30 977 e Ft
- Működési tárgyi eszköz beszerzés	184 730 e Ft
- Velux támogatás "rózsaház"	29 268 e Ft
- Szakmai feladatellátás támogatása	19 240 e Ft

A befektetett eszközök állományát csökkentő tételek:

- Úri u.-i ingatlan átadása:	167 761 e Ft;
- Ybl villa kiépített biztonsági rendszerének átadása:	5 520 e Ft.
- NYDOP-2.1.1/B-09-2f-2010-0002 azonosító számú projekt keretében meg nem valósított fogadóépülethez kapcsolódó tervezési, előkészítési, közbeszerzési, egyéb szakértői költség:	45 982 e Ft;
- Informatikai szakmai előkészítő munka, MTA Számítástechnikai Kutatóintézet által kidolgozott rendszerterv:	7 950 e Ft;
- A fertődi Esterházy-kastély geotermikus energiával történő ellátása koncepció:	4 480 e Ft

4.7. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A készletek értéke 22 287 e Ft, a nyitó 21 678 e Ft-hoz képest a növekmény 609 e Ft. A zárókészlet értékét 72%-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 25 525 e Ft, a nyitó 61 645 e Ft-hoz képest 36 120 e Ft a csökkent.

Értékvesztés elszámolására 3 108 e Ft értékben került sor.

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 121	3 091	3 108	78	3 030
Egyéb követelések	22 434	22 434	0	0	0
Követelések összesen	28 555	25 525	3 108	78	3 030

Egyéb követelések jelentős tételei

Egyéb követelés

Jogcím (1000HUF)	2019.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 152
Költségvetéssel szembeni követelés	14 688
Egyéb követelés	6 594
Összesen	22 434

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 7 536 332 e Ft, a nyitó 6 744 157 e Ft-hoz viszonyítva 792 175 e Ft a növekedés.

A pénzeszközök záró állományából "kötött" (támogatásokból 2020 és azt követő évekre áthúzódó összeg) célra felhasználható pénzeszköz 6 844 222 e Ft.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb árbevétel, bevétel	11 858	5 196
Támogatások összege	864 857	1 316 956
Összesen:	876 715	1 322 152

A támogatásokból:

- 2019 évi működési támogatás (alapfinanszírozás): 868 151 e Ft
- 2019. évi minimálbér-, garantált bérminimumemelés, valamint bérfejlesztési támogatás 128 648 e Ft
- A fertődi Esterházy-kastély karbantartási és üzemeltetési költségek támogatása 320 157 e Ft

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	4 148	3724
Közüzemi díj	372	266
Egyéb	1 834	3 376
Összesen:	6 354	7 366

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	2 862 423	3 606 518	744 095
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	744 095	-151 551	-895 646
Saját tőke összesen	10 271 202	10 119 651	-151 551

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 2018. évi adózott eredmény összegével változott az alábbiak szerint:

- 2018. évi eredménytartalék záró összege: 2 862 423 e Ft

- 2018.évi adózott eredmény összege: 744 095 e Ft

= 2019 évi eredménytartalék összege: 3 606 518 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.

Tőke megfelelés

A Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít. Saját tőke/jegyzett tőke arány: 1 065,22%.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre

Céltartalékképzésre okot adó ügylete Társaságunknak a beszámolási évben nem volt és az előző évhez hasonlóan nem képeztünk ilyen jellegű tartalékot.

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 vagyონ 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 8 770 808 e Ft, az előző időszaki 7 668 179 e Ft-hoz képest 1 102 629 e Ft-tal növekedtek.

Jelentős növelő tételek:

- 2019 évi működési támogatás:	868 151 e Ft,
- 1923/2017 (XII.8) Kormányhatározat 2019 évi minimálbér és garantált bérminimum támogatás	128 648 e Ft,
- 1199/2017 Kormányhatározat további forrása	975 250 e Ft
- Velux támogatás:	70 585 e Ft
- EFOP 3.3.2 támogatás előleg:	1 400 e Ft
- Nagycenki nemzeti emlékhely fenntartása 2019	2 600 e Ft

Jelentős csökkentő tételek:

- 2018 évi működési támogatás:	775 170 e Ft
- 1923/2017 (XII.8) Kormányhatározat 2019 évi minimálbér és garantált bérminimum támogatás	89 687 e Ft,
EFOP 3.3.2 elszámolás	8 506 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítókkal szembeni kötelezettségek összege 17 168 e Ft-tal csökkentek.

A szállítókkal szembeni kötelezettség 66 053 e Ft összegéből kiemelten bemutatandó, vizsgálandó tételt nem kívánunk bemutatni.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek normál működéshez kapcsolódnak.

Egyéb kötelezettségek

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	43 766	37 205
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	70 956	22 002
Támogatások összege	7 467 896	8 641 192
Egyéb kötelezettség	836	1 430
Összesen	7 583 454	8 701 829

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal nem rendelkezünk.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek alakulása

Társaságunknál sem az előző évben, sem a beszámolási évben nem keletkezett elhatárolt bevétel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások záró értéke tartalmazza a fordulónap után érkezett számlákból, elszámolásokból a 2019. évi üzleti évre vonatkozó anyagjellegű ráfordítások, egyéb igénybe vett szolgáltatások, egyéb költségek, személyi jellegű költségek és egyéb ráfordítások összegét, melyet az alábbi táblázatban mutatunk be.

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Tárgyidőszak (1000 HUF)
Anyagköltség	5 422
Igénybe vett szolgáltatások	6 302
Egyéb szolgáltatások költségei	1
Személyi jellegű ráfordítások	1 116
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10
Összesen:	12 851

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	547 444	547 332
- Nyugati szárny 1542/2013 (VIII.15.)	792 201	792 201
- 2017 évi felhalmozási célú támogatás	3 551	1 165
- 2018 évi felhalmozási célú támogatás	71 839	57 966
- 2019 évi felhalmozási célú támogatás	0	378 718
- Műtárgy vásárlás	85 000	85 000
Összesen:	1 500 035	1 862 382

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 1 252 287 e Ft, az előző évi bevételekhez, 1 952 290 e Ft-hoz (ebből 2017. évi egyéb bevétel 708 727 e Ft) képest a csökkenés 700 003 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	265 296	13,59	238 595	19,05
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00	1175	0,09
Egyéb bevételek	1 686 314	86,38	1 012 199	80,83
Pénzügyi műveletek bevételei	680	0,03	318	0,03
Bevételek összesen	1 952 290	100	1 252 287	100

Bevételek alakulása telephelyenként

Bevétel-kategória	Tárgyidőszak 1000HUF		
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva
Árbevétel összesen	104 328	36 239	98 028
Egyéb bevételek összesen	835 608	176 378	213
Pénzügyi műveletek bevétele	154	0	164
Bevételek összesen	940 090	212 617	98 405

Árbevétel tevékenységenként

A 2019. évi árbevétel 238 595 e Ft, az előző időszak árbevételéhez, 265 296 e Ft-hoz képest 26 701 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	Tárgyidőszak
	1000HUF	1000HUF
	Osszesen	Osszesen
- Múzeumi tevékenység	91 173	94 107
- Kulturális programok (koncert bevétel)	2 930	4 417
- Egyéb közhasznú tevékenység	10 403	1 548
Közhasznú tevékenység árbevétele	104 506	100 072
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás	110 092	102 519
- Egyéb vállalkozási tevékenység	50 698	36 004
Vállalkozási tevékenység árbevétele	160 790	138 523
Árbevétel összesen:	265 296	238 595

Közhasznú tevékenység

Múzeumi tevékenység

A közhasznú tevékenységen belül jelentős tétel a fő tevékenységként végzett múzeumi tevékenység, a Társaság árbevételének 39,44%-át ebből a tevékenységből származó bevétel adja.

Kulturális programok árbevétele

Kulturális programokból származó árbevétel 4 416 e Ft volt, ami 1 486 e Ft növekményt 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.

A 2019. évben a felnőtteknek szóló előadásaink mellett tovább nyitottunk a családok, a nyugdíjas korosztály és a diákok irányába is. Így 2019-ben az Eszterháza Központ örökség helyszínein a 37 saját szervezésű és befogadott koncertet mindösszesen 4.555 fő látogatta. A kulturális előadásokra, saját szervezésű koncertekre (21 db) belépőjegyet váltók átlagos száma 2019-ben 143 fő volt.

Vállalkozási tevékenység

A 2019. évi vállalkozási tevékenységből származó összes bevétel 138 523 e Ft (2018: 160 790 e Ft) volt.

A vállalkozási tevékenység főbb árbevételét a sopronbánfalvi kolostor szálláshelyszolgáltatási, éttermi vendéglátási tevékenysége, a fertődi Esterházy-kastély tereinek, külső helyszíneinek bérbeadása, valamint rendezvényekhez kapcsolódó bérleti díj adja. A bevételcsökkenés fő oka a tárgyévben elmaradt filmforgatás, aminek 2018 évben a bevétele 20 070 e Ft volt.

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 423 880 e Ft a nagycenki Széchenyi-kastély épületegyüttes fejlesztésére kapott támogatást kaptunk 2018. december 31.-ig terjedő felhasználással, mely felhasználási időpont 2020. december 31.-re módosult

A Magyar Államkincstártól mezőgazdasági területek után különböző igénylések alapján összesen 14 609 e Ft támogatást kaptunk a mezőgazdasági művelésbe vont területeink után.

A Lechner Tudásközponttal 2019. október 25.-én kötött támogatási szerződés alapján 2019. október 30.-i jóváírással 868 151 e Ft a működés finanszírozására kapott támogatást kaptunk 2019. december 31.-ig terjedő felhasználással, amelynek felhasználása megtörtént, pénzügyi elszámolása a támogatási szerződés szerinti 2020. március 31.-ig megtörtént.

A Lechner Tudásközponttal a 1923/2017 (XII.8) Kormányhatározat alapján 2019. október 25.-én kötött támogatási szerződés alapján 2019. november 4.-i jóváírással 128 648 e Ft a működés finanszírozására kapott támogatást kaptunk 2019. december 31.-ig terjedő felhasználással, pénzügyi elszámolása 2020. március 31.-ig megtörtént.

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 2020. évre módosult.

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 320 157 e Ft karbantartási és üzemeltetési feladatok elvégzésének finanszírozására kapott támogatást 2018. december 31.-ig terjedő felhasználással, mely 2019. évre módosult, 2020 március 31.-én pedig elszámolásra került.

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.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával 2018. 05. 09-én kötött támogatási szerződés alapján 2018.06.04.-i előleg jóváírással 16 872 e Ft „Eszterháza a formális oktatást támogató és kiegészítő kulturális nevelés szolgálatában” célra kapott EFOP-3.2.2 támogatást, melyből 16 803 e Ft felhasználásra került. A végelszámolás 2019. szeptemberben megtörtént.

A 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 2020. június 30.-ig történő felhasználással, amelynek felhasználás még nem történt meg.

A Nemzetgazdasági Minisztérium felügyelete alatt működő 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 2020. június 30.-ig történő felhasználással, amelynek felhasználás még nem történt meg.

A Velux Hungária Kft.-től a Fertődön üzemeltetett Rózsakert – Rózsaház felújítására 71 835 e Ft támogatást kaptunk.

Tárgyévben, 2019 szeptember 20.-án aláírt támogatói okiratok alapján Társaságunk a Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.-től 15.000 - 15.000 e Ft vissza nem térítendő költségvetési támogatást kapott az „A nagycenki Széchenyi-örökség turisztikai attraktivitásának fejlesztése” címmel, valamint az „A fertőd-eszterházi Esterházy-kastély turisztikai attraktivitásának fejlesztése” elnevezésű támogatási igényekre. A támogatások 2019 október 10.-én kerültek folyósításra. Ezen felhasznált támogatások elszámolására 2020. januárban sor került.

2019. december 10-én aláírt támogatási szerződésben foglaltak értelmében Társaságunk 2019.12.19.-i jóváírással 2 600 e Ft támogatást kapott a „Nagycenki nemzeti emlékhely fenntartása 2019” tárgyában. A felhasználás határideje 2019. december 31., de 2020. március 31.-ig meghosszabbításra került.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Központi költségvetési támogatás				
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – nagycenki Széchenyi kastéllyal kapcsolatos 1047/2017/ (II.3) Korm. határozat szerinti támogatás 2017. évi folyósítással	423 880	24 310	-	399 570
A Magyar Államkincstár Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Szolgálatától nyújtott ún. terület alapú támogatás	14 609	-	14 609	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – egyedi költségvetési támogatás 2019. évi folyósítással	868 151		868 151	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – 2018. évi bérrendezésre a 1923/2017 (XII.8) Korm. határozat szerinti támogatás 2019. évi folyósítással	128 648		128 648	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – 7/2017 (VII.09.) számú Tulajdonosi döntésű költségvetési támogatás 2018. évi folyósítással	388 633	246 255	19 586	122 792
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – 7/2017 (VII.09.) számú Tulajdonosi döntésű költségvetési támogatás 2018. évi folyósítással	320 157	65 674	254 483	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – fertődi Esterházy nyugati szárnyának felújításával 1199/2017 (IV.10) Korm. határozat szerinti támogatás 2018. évi folyósítással	1 772 375	16 000	3 029	1 753 346
Emberi Erőforrások Minisztériuma „Eszterháza a formális oktatást támogató és kiegészítő kulturális nevelés szolgálatában” EFOP 3.3-2	16 872	7 353	9 450	69
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság - Nagycenki nemzeti emlékhely fenntartása 2019	2 600	-	-	2 600

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt - Kisfaludy 2030 Fertőd	15 000	-	14 900	100
Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt - Kisfaludy 2030 Nagycenk	15 000	-	14 900	100
Uniós támogatás				-
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00027 fejlesztési projektre kapott támogatás	1 984 825	54 255	37 013	1 893 557
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00011 fejlesztési projektre kapott támogatás	2 678 488	36 895	10 525	2 631 068
Magáncégek pénzadománya				-
Pénzadomány – Velux Hungária Kft. (Rózsaház projekt)	71 835	-	30 816	41 019

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

Jogszáály 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 1 175 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 1 012 199 e Ft, az előző időszak 1 686 314 e Ft (ebből 2017. évi 708 727 e Ft) egyéb bevételekhez képest 674 115 e Ft-tal csökkent.

Az egyéb bevételek összegében egyelőre nem jelenik meg az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény előírásával összhangban a vagyonkezelésbe átvett eszközök után visszapótlási kötelezettségének visszairása, amely a vagyonkezelési szerződés megkötését követően megjelenik majd az elszámolásinkban.

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

Jogcím	2018 (e Ft)	2019 (e Ft)
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés		
Kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	1 054	3 973
Központi költségvetésből kapott támogatás		
Működési célú alapfinanszírozás 2017	708 583	-
Működési célú alapfinanszírozás 2018	775 170	-
Működési célú alapfinanszírozás 2019		684 000
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2017	1 384	2 386
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2018	12 891	13 873
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2019	0	6 989
Támogatás minimálbér, garantált bérminimum 2017	46 739	
Támogatás minimálbér, garantált bérminimum 2018	89 687	
Támogatás minimálbér, garantált bérminimum 2019		128 648
Esterházy-kastély karbantartása		118 600
Támogatás Ybl villa	17 071	-
EFOP-3.3.2	6 966	8 506
Kisfaludy 2030 Fertőd		14 900
Kisfaludy 2030 Nagycenk		14 900
MVH támogatás	14 222	14 609
NKA támogatás	10 860	
NFÜ támogatás	113	113
Idegenforgalmi Alap támogatás	0	
Egyéb támogatás	0	132
Különféle egyéb bevételek		
Egyéb bevételek	1 574	492
Visszaírt értékvesztés		
Visszaírt értékvesztés	-	78
Összes egyéb bevétel	1 686 314	1 012 199

Egyéb bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Bevételek			
	Tárgydőszak			
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva	Összesen
Utólag kapott engedmény				-
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés				
Kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	3 655	300	18	3 973
Központi költségvetésből kapott támogatás				
NKA támogatás				-
Idegenforgalmi Alap támogatás				-
MVH támogatás	14 609			14 609
Egyéb támogatás	132			132
Költségvetésből kapott támogatások				
NFÜ támogatás			113	113
Alapfinanszírozás 2019 működési célú	571 411	112 589		684 000
Alapfinanszírozás 2017 felhalmozás célú	2 386			2 386
Alapfinanszírozás 2018 felhalmozás célú	13 873			13 873
Alapfinanszírozás 2019 felhalmozás célú	6 989			6 989
Esterházy-kastély karbantartása	118 600			118 600
Minimálbér, garantált bérminimum 2019	80 059	48 589		128 648
Kisfaludy 2030 Fertőd	14 900			14 900
Kisfaludy 2030 Nagycenk		14 900		14 900
EFOP 3.3.2	8 506			8 506
Visszaírt értékvesztés				
Visszaírt értékvesztés	78			78
Különféle egyéb bevételek				
Egyéb bevételek	409		83	492
Összesen	835 607	176 378	214	1 012 199

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 1 395 906 e Ft, az előző évi ráfordításokhoz, 1 172 655 e Ft e Ft-hoz képest a növekedés 223 251 e Ft. Az egyéb ráfordítások növekedése 234 629 e Ft.

Ráfordítások alakulása:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	427 802	36,48	384 892	27,57
Személyi jellegű ráfordítások	623 589	53,18	647 467	46,38
Értékcsökkenési leírás	103 063	8,79	111 720	8,00
Egyéb ráfordítások	16 598	1,41	251 227	18,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 603	0,14	600	0,04
Ráfordítások összesen	1 172 655	100	1 395 906	100,00

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordítások összege 384 892 e Ft, 42 910 e Ft -tal, 10,03%-kal kisebb az előző időszak anyagjellegű ráfordításainak (427 802 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)
Anyagköltség	125 696	111 976
Üzemeltetéshez szükséges anyagok	46 439	37 421
Irodaszerek	4 099	3 513
Közüzemi díjak	45 759	47 709
Üzem- és kenőanyagok	14 023	12 099
Munkaruha	230	5 631
Alkatrészek	12 784	4 271
Éven belüli fogyóeszközök	2 362	1 332

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak (1000 HUF)	Tárgyidőszak (1000 HUF)
Igénybe vett szolgáltatások értéke	285 124	255 970
Szállítás, közlekedés költségei	6 201	5 609
Bérleti díjak	2 801	7 009
Karbantartás	26 941	54 839
Oktatás	646	1 085
Marketing szolgáltatások	5 027	5 372
Jogi, Számviteli szolgáltatás	36 999	5 880
Üzemeltetési költségek (szemétszállítás, őrzés, takarítás, stb.)	72 277	33 256
Egyéb igénybevett szolgáltatások (tanácsadás, IT, előadóművészet, telefon, könyvkiadás stb.)	134 232	142 920
Egyéb szolgáltatások értéke	16 179	14 355
Bankköltség	5 872	2 779
Biztosítási díj	9 643	10 668
Egyéb szolgáltatások értéke (tagdíjak, hatósági díjak)	664	908
Eladott áruk beszerzési értéke	134	26
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	669	2 565
Anyagjellegű ráfordítások	427 802	384 892

Anyagköltség

Az anyagköltség előző időszakhoz képest 13 720 e Ft-tal csökkent.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Az igénybevett szolgáltatások értéke 29 154 e Ft-tal csökkent.

A jogi, számviteli jellegű költségek csökkenésének okai:

- a belső ellenőri feladatokat 2018 évben külső szolgáltató látta el 8 738 e Ft összegben, 2019 évben ezen feladatot saját munkavállalónkkal láttuk el
- . 2018 évben megbízási szerződés keretében 14 000 e Ft került kifizetésre a 2017-es üzleti év zárásával kapcsolatos gazdasági események könyvelésében való aktív támogatás, a 2018-as üzleti terv elkészítése, szakmai és módszertani közreműködés, valamint általános számviteli, pénzügyi feladatok végzése tárgyában.

A bérleti díjak növekedésének oka:

- Miután 2018 év végén elő kellett készíteni az Úri utca átadását, ezért a budapesti munkavállalóink munkavégzésének helyszínét biztosítva 2019 évben ingatlanbérletet kellett igénybe vennünk, melynek költségei a következők: Szondi utca: 400 e Ft, Apród utca: 2 250 e Ft, Fehérvári út 1 645 e Ft

Az üzemeltetési költségek csökkenésének oka:

- YBL villa üzemeltetési költségei 2018 évben 17 027 e Ft volt, amelyből az ingatlan őrzés költségei 16 848 e Ft-ot tettek ki, azonban 2019 évben, a biztonsági rendszer beüzemelését követően az üzemeltetési költségek 272 e Ft-ra csökkentek.

Egyéb szolgáltatások értéke

Az igénybevett egyéb szolgáltatások tárgyévben 1 824 e Ft-tal csökkentek.

A közvetített szolgáltatások értékének emelkedését az átadott Úri utcai ingatlan közműdíjainak (1 548 e Ft) tovább számlázása okozta.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A tárgyévi ráfordítás 647 467 e Ft, az előző időszaki ráfordítás 623 589 e Ft. A növekményt indukálta a nyugati határszélen való elhelyezkedés, amely jelentős munkaerőpiaci kitétséget okoz, így a szakképzett munkaerő megtartása, és a működtetés stabilizálása érdekében felvett személyzet, és a 2019. évi jogszabályi változások által előírt minimálbér, illetve garantált bérminimum szintre emelés, valamint ennek hatásaként kialakuló bérfeszültség enyhítésére juttatott béremelés 23 878 e Ft-tal növelte a személyi jellegű ráfordítások összegét.

A statisztikai átlaglétszám 2018-hoz képest 1,10 %-kal csökkent, összességében 119 fő, amely a fertői telephely esetében 77 fő, nagycenki telephelyünkön 25 fő, Sopronbánfalván 17 fő volt.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások				
	Tárgyidőszak				
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Béreköltség	346 907	79 808	79 125	0	505 840
Személyi jellegű kifizetések	32 628	9 174	5 929	0	47 731
Bérfelrakások	66 961	12 409	14 526	0	93 896
Személyi jellegű ráfordítások	446 496	101 391	99 580	0	647 467
Statisztikai átlaglétszám	77,41	24,8	17,24	0	119,45

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

A Felügyelő Bizottság díjazása:

2019. január 1-től 2019. december 31-ig tartó időszakra elnök 150 e Ft/fő/hó, tagok 100 e Ft/fő/hó

Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	427 802	37,06	384 892	33,64
Személyi jellegű ráfordítások	623 589	54,02	647 467	56,59
Értékcsökkenési leírás	103 063	8,93	111 720	9,77
Költségnemek összesen	1 154 454	100	1 144 079	100

Értékcsökkenési leírás

Az előző évi, 103 063 e Ft értékcsökkenési leíráshoz képest 8 657 e Ft-tal több, 111 720 e Ft értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság az aktivált eszközök után. A tárgyévben ingatlanvásárlás (Eszterháza birtoktestbe épült üzemen kívüli panzió épület), és új tárgyi eszközök (biztonságtechnikai, informatikai, kertészeti, valamint a vállalászási 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:

Térítés nélküli eszközátadások:

3. Úri u.-i ingatlan átadása: 167.761 ezer Ft;
4. Ybl villa kiépített biztonsági rendszerének átadása: 5.520 ezer Ft.

A befejezetlen beruházásokból már nem megvalósuló, megvalósítható tételek kivezetése:

4. NYDOP-2.1.1/B-09-2f-2010-0002 azonosító számú projekt keretében meg nem valósított fogadóépülethez kapcsolódó tervezési, előkészítési, közbeszerzési, egyéb szakértői költség: 45.982 ezer Ft;
5. Informatikai szakmai előkészítő munka, MTA Számítástechnikai Kutatóintézet által kidolgozott rendszerterv: 7.950 ezer Ft;
6. A fertődi Esterházy-kastély geotermikus energiával történő ellátása koncepció: 4.480 ezer Ft.

Egyéb ráfordítások alakulása telephelyenként

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások						
	Tárgyidőszak			Fertőrákos	Úri utca	Ybl Palota	Összesen
	Fertőd	Nagyecenk	Sopronbánfalva				
Bírság, kötbér késedelmi kamat	182	0	15	0	0	0	197
Állami adóhatósággal szembeni kötelezettségek	816	0	1 569	0	0	0	2 385
Önkormányzati adóhatósággal szembeni kötelezettségek	2 018	382	3 797	12	0	0	6 209
Előző időszaki ÁFA rendezés (számviteli hibahatás)	0	0	0	0	0	0	0
Értékvesztés	61 520	0	0	0	0	0	61 520
Különféle egyéb ráfordítások	5 062	2 500	73	0	167 761	5 520	180 916
Ráfordítások összesen	69 598	2 882	5 454	12	167 761	5 520	251 227

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

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	112 906
Behajthatatlan követelésnek minősített, de pénzügyileg rendezett követelés, /korábbi években adóalap növelő tétel/.	2 493
Összesen:	115 399

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	170 132
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységhez kapcsolódó ktg., ráfordítás	173 555
Bírság	83
Elszámolt értékvesztés	3 108
Egyéb növelő	274
Összesen:	347 152

Társaságunk társasági adóalapja 88 134 e Ft, adókötelezettsége 7 932 e Ft.

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról**

Tárgyévben -151 551 e Ft adózott eredmény (veszteség) keletkezett, mely a saját tőke összegét csökkenti.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredménykimutatás bemutatja az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység eredményét.

Az eredmény alakulása:

Adózott eredmény alakulása tevékenységek szerint**Adózott eredmény alakulása tevékenységek szerint**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	780 904	-115 526	-896 430
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-1 269	-28 093	-26 824
Adózás előtti eredmény összesen	779 635	-143 619	-923 254
Adófizetési kötelezettség	35 540	7 932	-27 608
Adózott eredmény összesen	744 095	-151 551	-895 646

Közhasznú tevékenység adózott eredményének alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység közvetlen bevétele	104 506	100 226	-4 280
Közhasznú tevékenység közvetett bevétele	1 685 583	1 011 986	-673 597
Közhasznú tevékenység bevétele	1 790 089	1 112 212	-677 877
Közhasznú tevékenység ráfordítása	1 009 185	1 227 738	218 553
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	780 904	-115 526	-896 430
Adófizetési kötelezettség - közhasznú	35 540	7 932	-27 608
Közhasznú tevékenység adózott eredménye	745 364	-123 458	-868 822

Vállalkozási tevékenység adózott eredményének alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Vállalkozási tevékenység közvetlen bevétele	160 790	139 862	-20 928
Vállalkozási tevékenység közvetett bevétele	1 411	213	-1 198
Vállalkozási tevékenység bevétele összesen	162 201	140 075	-22 126
Vállalkozási tevékenység ráfordítása	163 470	168 168	4 698
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-1 269	-28 093	-26 824
Adófizetési kötelezettség - vállalkozási tevékenység	0	0	0
Vállalkozási tevékenység adózott eredménye	-1 269	-28 093	-26 824

A vállalkozási tevékenység eredményét alapvetően befolyásolta, hogy 2019. évben filmforgatással kapcsolatos bevételt nem realizált Társaságunk (2018. évben filmforgatással kapcsolatos bevétel 20 070 e Ft volt).

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:

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Összesen
Ügyvezető	17 040	17 491
Cégvezető	12 767	13 218
Felügyelő Bizottsági tagok	6 595	6 595
Összesen:	36 402	37 304

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.

- A felügyelő bizottság tiszteletdíja tárgy időszakban az alábbiak szerint alakult:

- 2019. január 1-től 2019. december 31-ig tartó időszakra elnök 150 e Ft/fő/hó, tagok 100 e Ft/fő/hó

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.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Tárgy évben felmerülő költségek:

Könyvvizsgálat

A 2019. évi könyvvizsgálatért 3 370 e Ft került felszámításra és kifizetésre az A.D. Euro-Controll Kft. részére. A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan egyéb más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

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	Osszesen
Ügyvezetés	2	0	0	0	2
Közhasznú tevékenységet végző munkavállalók	51	19	0	0	70
Vállalkozási tevékenységet végző munkavállalók	5	0	16	0	21
Általános működést segítő munkavállalók	19	6	2	0	27
Statisztikai átlagléttség	77	25	18	0	120
Állományon kívüli munkavállalók	6	1	1	0	8

Felügyelő Bizottság

- tagok:
- Dr. Korom Renáta 2015. május 19-től 2019. január 10-ig, elnök, - ezt követően a tagsága is megszűnt
 - 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

Béradatok

Személyi jellegű egyéb kifizetései

Személyi jellegű költségek	Férfi	Nő	Személyhez nem rendelhető	Összesen
Bérköltség	214 552	291 288	0	505 840
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 786	20 165	765	43 716
Bérráulékok	35 889	51 648	6 359	93 896
Reprezentáció	0	0	4 015	4 015
Összesen	273 227	363 101	11 139	647 467

Személyi jellegű kifizetések alakulása

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások
	Tárgyidőszak
	Összesen
Cafetéria	32 524
Munkabajárás költségtérítése	5 813
Betegszabadság	3 862
Reprezentáció	4 015
Táppénzhozzájárulás munkáltatót terhelő része	752
Munkáltatót terhelő SZIA	765
Személyi jellegű kifizetések	47 731

Bérráulékok jogcímenként

Bérráulékok jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások
	Tárgyidőszak
	Összesen
Szociális hozzájárulási adó	86 696
Egészségügyi hozzájárulás	1 836
Rehabilitációs járulék	5 364
Bérráulékok	93 896

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.