

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
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Fertőd, 2022. április 25.


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.....	6
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói.....	7
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei	7
1.5. A beszámoló közreműködői.....	7
1.6. Beszámoló nyilvánossága	7
2. A számviteli politika alkalmazása.....	7
2.1. A könyvvizetés módja	7
2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....	8
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	8
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	8
2.5. Beszámoló választott formája és típusa	8
2.6. Üzleti jelentés	8
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja	8
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	9
2.9. Devizás tételek értékelése	9
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	9
2.11. Értékvesztések elszámolása.....	10
2.12. Visszairások alkalmazása	10
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása	10
2.14. Valós értéken történő értékelés	10
2.15. Alapítás-át szervezés költségei.....	10
2.16. Vásárolt készletek értékelése	10
2.17. Céltartalék-képzés szabályai	10
2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása.....	10
2.19. Leltározási szabályok	10
2.20. Pénzkezelési szabályok	11
2.21. Önköltség számítás szabályai.....	11
2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	11
3. Elemzések.....	11
3.1. Adatok változása	11
3.2. Mérlegtételek megoszlása	14
3.3. Vagyoni helyzet.....	15
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	16
3.5. Jövedelmezőség.....	16
3.6. Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.).....	17
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	18
4.1. Előző évek módosítása	18
4.2. Összehasonlíthatóság	18
4.3. A mérleg tagolása.....	18
4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása	18
4.5. Mérlegen kívüli tételek.....	19
4.6. Befektetett eszközök	19
4.7. Forgóeszközök	22
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 létszám adatok.....	41
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, Kolostor-hegy 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 2016. december 31. napján megszűnt. Az Eszterháza Központ feladatait – a közfeladat-ellátási és továbbfoglalkoztatási kötelezettséggel – jogutódlással 2017. január 1-jétől a „NISTEMA” Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság látta el.

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

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

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

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

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

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

A Társaság felett a törvényességi felügyeletet a Cégbíróóság látja el.

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

A Társaság megfelelően az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 34 § (1) a) pontjában foglaltaknak, a fentiek keretében különösen az alábbiakban részletezett közfeladatokat látja el:

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

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

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

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

A Társaság tevékenységi köre:

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

Főtevékenysége

9102 Múzeumi tevékenység

Egyéb közhasznú tevékenysége

5811 Könyvkiadás

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

5819 Egyék kiadói tevékenység

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

6420 Vagyonkezelés (holding)

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése

6832 Ingatlankezelés

7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

8110 Építményüzemeltetés

9001 Előadó-művészet

9004 Művészeti létesítmények működtetése

9101 Könyvtári, levéltári tevékenység

9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

A Társaság egyéb, nem közhasznú tevékenységei

0162 Állattenyésztési szolgáltatás

4761 Könyv-kiskereskedelem

4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem

4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5510 Szállodai szolgáltatás

5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

5629 Egyéb vendéglátás

5630 Italszolgáltatás

5811 Könyvkiadás

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

5819 Egyéb kiadói tevékenység

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

6420 Vagyonkezelés (holding)

- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés
- 7010 Üzletvezetés
- 8110 Építményüzemeltetés
- 9609 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 9001 Előadó-művészet
- 9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Tulajdonosi és tőkestruktúra a 2021. december 31.-i állapot szerint:

Tulajdonos	Törzsbetét pénzbeli (1000HUF)	Törzsbetét apport (1000HUF)	Törzsbetét (1000HUF)	Törzsbetét %
Magyar Állam (képviseli a Miniszterelnökség)	400 000	550 000	950 000	100,00
Törzstőke névérték 2021. 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 Miniszterelnökség)	100,00

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31. A mérlegkészítés dátuma a Számviteli politika szerint 2021. február 28.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

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

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

A Társaság cégvezetője dr. Papp György Bálint (2764 Tápióbicske, Földváry Károly utca 1/A.), aki a Társaság önálló képviselőjére jogosult.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló társaság neve: AUDIT-SERVICE Könyvszakértő, Adó- és Vezetési Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Dr. Serényi Iván György (1025 Budapest, Zöldkő utca 2. E. ép. fszt. 7.) kamarai tagsági száma: 003607. Az általuk könyvvizsgálói díjként számlázott összeg 2021. évre: 1 167 e Ft.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Társaság számviteli politikájában az alábbi változások történtek:

- a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31.-ről február 28.-ra változott;
- a vevőnkénti, adósonkénti kisösszegű követelések értéke 50 e Ft-ról 70 e Ft-ra változott;
- a fajlagosan kis értékű eszközök értéke 10 e Ft-ról 20 e Ft-ra változott.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

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

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

A Társaság az éves beszámolójával egyidejűleg üzleti jelentést is készít.

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

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

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

2.9. Devizás tételek értékelése

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

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

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.11. Értékvesztések elszámolása

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

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.14. Valós értéken történő értékelés

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

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.16. Vásárolt készletek értékelése

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

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

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.19. Leltározási szabályok

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

2.20. Pénzkezelési szabályok

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

2.21. Önköltségszámítás szabályai

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

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

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	12 281 445	15 253 258	2 971 813	24,20%
A.I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	6 642	4 211	-2 431	-36,60%
A.I.3	Vagyoni értékű jogok	5 425	3 104	-2 321	-42,78%
A.I.4	Szellemi termékek	1 217	1 107	-110	-9,04%
A.II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 274 803	15 249 047	2 974 244	24,23%
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 835 855	10 247 922	412 067	4,19%
A.II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 654 090	1 592 900	-61 190	-3,70%
A.II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 067	19 150	-1 917	-9,10%
A.II.4	Tenyészállatok	90	54	-36	-40,00%
A.II.5	Beruházások, felújítások	509 903	3 384 000	2 874 097	563,66%
A.II.6	Beruházásokra adott előlegek	253 798	5 021	-248 777	-98,02%
A.III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
A.III.5	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0,00%

B.	Forgóeszközök	9 918 523	8 238 101	-1 680 422	-16,94%
B.I.	KÉSZLETEK	23 718	27 063	3 345	14,10%
B.I.1	Anyagok	7 247	9 047	1 800	24,84%
B.I.5	Áruk	16 314	18 016	1 702	10,43%
B.I.6	Készletek adott előlegek	157	0	157	-100,00%
B.II.	KÖVETELÉSEK	20 912	57 657	36 745	175,71%
B.II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 987	1 893	-94	-4,73%
B.II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00%
B.II.6	Egyéb követelések	18 925	55 764	36 839	194,66%
B.IV.	PÉNZESZKÖZÖK	9 873 893	8 153 381	-1 720 512	-17,42%
IV.1	Pénztár, csekkek	1 120	1 415	295	26,34%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 057 205	1 304 170	246 965	23,36%
C.I.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 049 178	1 295 166	245 988	23,45%
C.II.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 027	9 004	977	12,17%
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	23 257 173	24 795 529	1 538 356	6,61%
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	10 131 378	10 061 284	-70 094	-0,69%
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	3 454 967	3 466 693	11 726	0,34%
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
D.VII.	Adózott eredmény	11 727	-70 093	-81 820	-697,71%
E.	Céltartalékok	4000	144 000	140000	3500,00%
F.	Kötelezettségek	11 119 770	12 427 459	1 307 689	11,76%

F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00%
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 119 770	12 427 459	1 307 689	11,76%
F.III.1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0,00%
F.III.3	Vevőktől kapott előlegek	3 647	1 860	-1 787	-49,00%
F.III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 729	389 487	384 758	8136,14%
F.III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00%
F.III.9	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	11 111 394	12 036 112	924 718	8,32%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 002 025	2 162 786	160 761	8,03%
G.I	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	85	1 345	1 260	1482,35%
G.II	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 103	18 565	9 462	103,94%
G.III	Halasztott bevételek	1 992 837	2 142 876	150 039	7,53%
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	23 257 173	24 795 529	1 538 356	6,61%

Eredménykimutatás adatainak változása

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %- ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	192 696	195 289	2 593	1,35%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	994	0	-994	-100,00%
III.	Egyéb bevételek	960 693	1 215 559	254 866	26,53%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	359 771	501 786	142 015	39,47%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	645 840	725 371	79 531	12,31%
VI.	Értékcsökkenési leírás	111 071	95 572	-15 499	-13,95%
VII.	Egyéb ráfordítások	26 013	151 326	125 313	481,73%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 688	-63 207	-74 895	-640,79%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1032	230	-802	-77,71%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	232	234	2	0,86%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	800	-4	-804	-100,50%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	12 488	-63 211	-75 699	-606,17%
X.	Adófizetési kötelezettség	761	6 882	6 121	804,34%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	11 727	-70 093	-81 820	-697,71%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	57,08%	61,52%
Immateriális javak	0,07%	0,02%
Tárgyi eszközök	57,01%	61,50%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Forgóeszközök	36,52%	33,22%
Készletek	0,11%	0,11%
Követelések	0,12%	0,23%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	36,29%	32,88%
Aktív időbeli elhatárolások	6,40%	5,26%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	48,73%	40,81%
Jegyzett tőke	4,57%	3,85%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00%	0,00%
Tőketartalék	27,52%	23,18%
Eredménytartalék	17,37%	14,06%
Lekötött tartalék	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	-0,73%	-0,28%
Céltartalékok	0,00%	0,58%
Kötelezettségek	42,24%	50,41%
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	42,24%	50,41%
Passzív időbeli elhatárolások	9,03%	8,77%
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 92,22 %-át, a tárgyévben 93,10 %-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 82,49%-ban, a tárgyévben - 65,96%-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 50,58 nap volt (az előző évben 44,93).

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 3,54 nap volt (az előző évben 3,76 nap).

A saját tőke az előző évhez képest a 2021. évi adózott eredménnyel arányosan csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 48,73%, a tárgyévben 40,81%.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 109,76 %-át, a tárgyévben 123,52 %-át tették ki.

Az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 924 718 e Ft értékkel, 8,32 %-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 1 720 512 e Ft értékkel, 17,43 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási mutató (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,89, a tárgyévben 0,66 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 33,11 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,89, a tárgyévben 0,66 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

3.5. Jövedelmezőség

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 155 415 e Ft, a tárgyévben 1 411 078 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 255 663 e Ft értékkel, 22,13 %-kal emelkedett. A növekedést Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése című támogatás figyelembevétele okozta 230 054 e Ft mértékben.

A Társaság teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 192 696 e Ft, a tárgyévben 195 289 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2 593 e Ft értékkel, 1,35 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg -0,28 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben -7,38 % volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 528 e Ft, a tárgyévben 535 e Ft volt.

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

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	2 878 119	1 345 720
1	Adózás előtti eredmény (+-)	12 488	-63 211
2	Elszámolt amortizáció (+)	111 071	95 572
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	72	15
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	4 000	140 000
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)		-1 169
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-61 324	384 758
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	2 410 286	922 931
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	126 792	160 761
9	Vevőkövetelés változása (+-)	1 104	94
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	2 078	-40 184
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	272 313	-246 965
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-761	-6 882
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-540 558	-3 066 232
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-540 558	-3 069 982
15	Befektetett eszközök eladása (+)		3 750
16	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	0
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 (+-)		
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	2 337 561	-1 720 512

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

Megnevezés	Összeg
Kuczora Ügyvédi Iroda	1 016 000 Ft + járulékai
Huiber Edit Éva	1 188 983 Ft + járulékai
Nagy Ferdinánd	2 475 050 Ft + járulékai
Összesen	4 680 033 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	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	35 322	281	0	0	35 603
Szellemi termékek	55 475	1 292	1 292	0	55 475
Immateriális javak összesen	90 797	1 573	1 292	0	91 078
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 934 085	424 523	2 580	0	10 356 028
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 272 605	32 653	13 352	0	2 291 906
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	255 798	228		0	256 026
Tenyészállatok	250	0		0	250

Beruházások, felújítások	509 903	3 340 149	466 052	0	3 384 000
Beruházásokra adott előlegek	253 798	13 752	262 529	0	5 021
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0		-
Tárgyi eszközök összesen	13 226 439	3 811 305	744 513	0	16 293 231
Befektetett eszközök összesen	13 317 236	3 812 878	745 805	0	16 384 309

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Egyéb növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyon értékű jogok	29 897	2 602	0	312	312	32 499
Szellemi termékek	54 258	422	0		-312	54 368
Immateriális javak összesen	84 155	3 024	0	312	0	86 867
Ingtatlanok és jogok	98 230	9 876	0	0	0	108 106
Műszaki berendezések, gépek, járművek	618 515	80 491	0	0	0	699 006
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	234 731	2 145	0	0	0	236 876
Tenyészállatok	160	36	0	0	0	196
Beruházások	0	0	0	0	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök összesen	951 636	92 548	0	0	0	1 044 184
Befektetett eszközök	1 035 791	95 572	0	312	0	1 131 051

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris		Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
	Növekedés	Csökkenés				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	2 602	0	0	0	0	2 602
Szellemi termékek	422	0	0	0	0	422
Immateriális javak összesen	3 024	0	0	0	0	3 024
Ingotlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 876	0	0	0	0	9 876
Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 491	0	0	0	0	80 491
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 145	0	0	0	0	2 145
Tenyészállatok	36	0	0	0	0	36
Tárgyi eszközök összesen	92 548	0	0	0	0	92 548
Befektetett eszközök összesen	95 572	0	0	0	0	95 572

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására 980 e Ft értékben 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 2 971 813 e Ft-tal növekedett.

Főbb beruházások:

- Széchenyi-kastély felújítása 1 616 132 e Ft
- Esterházy-kastély középrész felújítása 1 508 813 e Ft
- Keleti Gránátosház felújítása 171 196 e Ft

4.7. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A készletek értéke 27 063 e Ft, a nyitó 23 718 e Ft-hoz képest a növekmény 3 345 e Ft. A zárókészlet értékét 67%-ban az árukészlet teszi ki.

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

Követelések alakulása

A követelések záró értéke 57 657 e Ft, a nyitó 20 912 e Ft-hoz képest 36 745 e Ft-tal nőtt.

Értékvesztés elszámolására nem került sor.

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 908	1 893	0	0	-15
Egyéb követelések	55 764	55 764	0	0	0
Követelések összesen	57 672	57 657	0	0	-15

Egyéb követelések jelentős tételei

Egyéb követelés

Jogcím (1000HUF)	2021.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	2 379
Költségvetéssel szembeni követelés	51 925
Egyéb követelés	1 460
Összesen	55 764

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 8 153 381 e Ft, a nyitó 9 873 893 e Ft-hoz viszonyítva 1 720 512 e Ft a csökkenés.

A pénzeszközök záró állományából "kötött" (támogatásokból 2022 és azt követő évekre áthúzódó összeg) célra felhasználható pénzeszköz 7 889 061 e Ft.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb árbevétel, bevétel	5	5 735
Támogatások összege	1 049 173	1 289 431
Összesen:	1 049 178	1 295 166

A támogatásokból:

- 2021 évi működési támogatás (alapfinanszírozás): 997 502 e Ft
- Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése 230 054 e Ft
- MÁK-MVH támogatás 6 607 e Ft

Elhatárolt költségek és ráfordítások

adatok e Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	3 974	3 542
Közüzemmi díj	275	410
Egyéb	3 777	5 052
Összesen:	8 026	9 004

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

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	3 454 967	3 466 693	11 726
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	11 727	-70 093	-81 820
Saját tőke összesen	10 131 378	10 061 284	-70 094

Jegyzett tőke

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

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

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

Eredménytartalék

Az eredménytartalék a 2020. évi adózott eredmény összegével változott az alábbiak szerint:

2020. évi eredménytartalék záró összege:	3 454 967 e Ft
+ 2020. évi adózott eredmény összege:	11 727 e Ft
= 2021 évi eredménytartalék összege:	3 466 693 e Ft

Tőketartalék

A tőketartalék a tárgyévben nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

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: 1 059,08%.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre

A folyamatban lévő 2017-2020. évekre vonatkozó Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. támogatáskezelő által folyósított éves működési támogatások elszámolásainak ellenőrzéseiből adódó, valamint a peres ügyek lezárását követő várható visszafizetési kötelezettségek miatt 2021. évben 140 000 e Ft összegben képzünk céltartalékot.

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 12 427 459 e Ft, az előző időszaki 11 119 770 e Ft-hoz képest 1 307 689 e Ft-tal növekedtek.

Jelentős növelő tételek:

- | | |
|---|----------------|
| - 2021 évi működési támogatás: | 1 001 299 e Ft |
| - Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése (2022.) | 1 000 000 e Ft |

Jelentős csökkentő tételek:

2020. évi működési támogatás:	999 800 e Ft
-------------------------------	--------------

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítókkal szembeni kötelezettségek összege 84 758 e Ft-tal 389 487 e Ft összegre nőttek.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a normál működéshez kapcsolódnak.

Egyéb kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	37 322	35 800
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	10 822	7 437
Támogatások összege	11 062 854	11 991 494
Egyéb kötelezettség	396	1 381
Összesen	11 111 394	12 036 112

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal nem rendelkezőnk.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek alakulása

Társaságunknál az előző évben nem, a beszámolási évben 1 260 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 2021. évi üzleti évre vonatkozó anyagjellegű ráfordítások, egyéb igénybe vett szolgáltatások, egyéb költségek összegét, melyet az alábbi táblázatban mutatunk be.

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyidőszak (1000 HUF)
Anyagköltség	12 160
Igénybe vett szolgáltatások	6 402
Egyéb szolgáltatások költségei	3
Összesen:	18 565

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 adatok ezer forintban

Jógcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
- Fejlesztési célú támogatás – Norvég Alap pályázatok	547 219	547 105
- Nyugati szárny 1542/2013 (VIII.15.) Kormányhatározat	792 201	792 201
- 2017 évi felhalmozási célú támogatás	517	398
- 2018 évi felhalmozási célú támogatás	45 010	31 877
- 2019 évi felhalmozási célú támogatás	372 442	366 756
- 2020 évi felhalmozási célú támogatás	150 448	145 359
- 2021 évi felhalmozási célú támogatás		93 884
- Műtárgy vásárlás	85 000	165 295
Összesen:	1 992 837	2 142 876

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A tárgyévi összes bevétel 1 413 432 e Ft, az előző évi bevételhez (1 155 415 e Ft) képest a növekmény 258 017 e Ft. A változás főképp az egyéb bevételek növekedésének az egyenlege, a bevételeken belüli arány az egyéb bevételek felé tolódott el.

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	192 696	16,68	195 289	13,84
Aktivált saját teljesítményérték	994	0,09	0	0
Egyéb bevételek	960 693	83,15	1 215 559	86,14
Pénzügyi műveletek bevételei	1 032	0,08	230	0,02
Bevételek összesen	1 155 415	100,00	1 411 078	100,00

Árbevétel alakulása telephelyenként

Bevétel-kategória	Tárgyidőszak 1000HUF		
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva
Árbevétel összesen	111 867	20 610	62 812
Bevételek összesen	111 867	20 610	62 812

Árbevétel tevékenységenként

A 2021. évi árbevétel 195 289 e Ft, az előző időszak árbevételéhez, 192 696 e Ft-hoz képest 2 593 e Ft-tal növekedett, legjelentősebb mértékben az egyéb vállalkozási tevékenységből származó bevételnövekmény miatt. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása a különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Árbevétel alakulása tevékenységenként

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF Összesen	Tárgyidőszak 1000HUF Összesen
- Múzeumi tevékenység	90 777	81 042
- Kulturális programok (koncert bevétel)	588	1 291
- Egyéb közhasznú tevékenység	515	447
Közhasznú tevékenység árbevétele	91 880	82 780
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás	75 629	78 870
- Egyéb vállalkozási tevékenység	25 187	33 639
Vállalkozási tevékenység árbevétele	100 816	112 509
Árbevétel összesen:	192 696	195 289

Közhasznú tevékenység

Múzeumi tevékenység

A közhasznú tevékenységen belül jelentős tétel a fő tevékenységként végzett múzeumi tevékenység, a Társaság árbevételének 41,50%-át ebből a tevékenységből származó bevétel adja.

Kulturális programok árbevétele

Kulturális programokból származó árbevétel 1 291 e Ft volt, ami 703 e Ft növekedést jelent.

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

A 2021. évben a veszélyhelyzet miatt a kulturális programjaink jelentős része elmaradt.

Vállalkozási tevékenység

A 2021. évi vállalkozási tevékenységből származó összes árbevétel 112 509 e Ft (2020: 100 816 e Ft) volt.

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

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

Export árbevétel

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

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

A Magyar Államkincstártól mezőgazdasági területek után különböző igénylések alapján összesen 17 738 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 történt meg.

A Lechner Tudásközponttal 2021. március 9.-én támogatási szerződést kötöttünk a 2021. évi működés finanszírozására 1 001 299 e Ft összegben 2021. december 31.-ig terjedő felhasználással, amelynek felhasználási időszaka 2022. március 31.-re módosult, pénzügyi elszámolása 2022. június 30.-ig történik meg.

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

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, amely határidejét a veszélyhelyzet végétől számított 60 napig meghosszabbítottunk.

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

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

A Lechner Tudásközponttal 2017. december 27.-án kötött támogatási szerződés alapján 2018. február 2.-i jóváírással 797 300 e Ft, valamint 2019 október 1.-i aláírással a kormányhatározat további forrásai is folyósítva lettek, így összesen 1 772 375 e Ft fejlesztési támogatást kaptunk 2022. december 31.-ig terjedő felhasználással.

A 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.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Összeg	Felhasználás		Rendelkezésre
		korábbi	tárgyidőszaki	álló összeg
Központi költségvetési támogatás				
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	78 013	219 426	115 141
A Magyar Államkincstár Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Szolgálatá által nyújtott ún. terület alapú támogatás	17 738	-	17 738	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – egyedi költségvetési támogatás 2020. évi folyósítással	999 800	994 296	5 504	-

Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – egyedi költségvetési támogatás 2021. évi folyósítással	1 001 299		997 502	3 797
Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többletforrást biztosító támogatás	2 060 000	-	-	2 060 000
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – 7/2017 (VII.09.) számú Tulajdonosi döntésű (szakmai feladatok elvégzése) költségvetési támogatás 2018. évi folyósítással	388 633	282 401	12 648	93 584
2047/2020 (XII.29) Korm. hat. Eszterháza Turisztikai beruházást előkészítő támogatás	249 875	-	230 054	19 821
1501/2021 (VII.26.) Korm hat Eszterháza turisztikai beruházás előkészítése	1 000 000	-	-	1 000 000
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – fertődi Esterházy- kastély felújítása 1199/2017 (IV.10) Korm. határozat szerinti támogatás 2018. évi folyósítással	1 772 375	44 519	99 915	1 627 941
Uniós támogatás				-
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00027 fejlesztési projektre kapott támogatás	4 189 276	93 746	1 502 095	2 593 435
A Nemzetgazdasági Minisztérium megbízásából a GINOP-7.1.1-15-2016-00011 fejlesztési projektre kapott támogatás	2 392 999	70 276	1 390 302	932 421

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

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

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény értéke nem volt.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Az egyéb bevételek összege 1 215 559 e Ft, az előző időszak 960 693 e Ft egyéb bevételekhez képest 254 866 e Ft-tal növekedett.

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

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020	2021
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés		
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	4 809	884
Központi költségvetésből kapott támogatás		
Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése támogatása		230 054
Működési célú alapfinanszírozás 2020	836 752	
Működési célú alapfinanszírozás 2021		901 558
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2017	648	119
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2018	12 956	13 134
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2019	6 276	5 686
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2020	8 427	5 089
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2021		7 196
Széchenyi-kastély támogatás (1047/2017 (II.3) Korm. határozat)	65 003	
Nagycenk interaktív bemutatóeszköz beszerzés támogatása	1 269	206
EFOP-3.3.2		1 040
MÁK-MVH támogatás	21 328	17 738
NKA támogatás		

NFÜ támogatás	113	113
Idegenforgalmi Alap támogatás		
Egyéb támogatás	66	286
Különféle egyéb bevételek		
Egyéb bevételek	988	31 287
Visszaírt értékvesztés		
Visszaírt értékvesztés	2 058	0
Tárgyi eszközök értékesítése		1 169
Összes egyéb bevétel	960 693	1 215 559

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Az Esterhazy Privatstiftung v. Magyar Állam és társai perében a Fővárosi Törvényszék 4.P.22.219/2020/5. számú elsőfokú ítéletével bruttó 25 000 e Ft, a Fővárosi Ítéltábla 7.Pf.20.731/2020/25. számú másodfokú ítéletével megállapított 4 000 e Ft + áfa (bruttó 5 080 e Ft) vagyis összesen 30 080 e Ft perköltséget állapított meg, mely Társaságunk számlájára megfizetésre került.

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 1 474 289 e Ft, az előző évi ráfordításokhoz, 1 142 927 e Ft e Ft-hoz képest a növekedés 331 362 e Ft. Az egyéb ráfordítások növekedése 125 313 e Ft.

Ráfordítások alakulása:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	359 771	27,57	501 786	34,04
Személyi jellegű ráfordítások	645 840	46,38	725 371	49,20
Értékcsökkenési leírás	111 071	8,00	95 572	6,48
Egyéb ráfordítások	26 013	18,00	151 326	10,26
Pénzügyi műveletek ráfordításai	232	0,05	234	0,02
Ráfordítások összesen	1 142 927	100,00	1 474 289	100,00

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordítások összege 501 786 e Ft, 142 015 e Ft-tal, 39,47%-kal magasabb az előző időszak anyagjellegű ráfordításainak (359 771 e Ft) összegénél.

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

Anyagjellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak
	(1000 HUF)	(1000 HUF)
Anyagköltség	85 944	102 984
Üzemeltetéshez szükséges anyagok	24 407	18 378
Irodaszerek	1 410	2 288
Közüzemi díjak	41 066	54 745
Üzem- és kenőanyagok	8 647	9 131
Munkaruha	2 870	8 235
Alkatrészek	6 965	6 788
Éven belüli fogyóeszközök	579	3 419
Igénybe vett szolgáltatások értéke	255 252	368 104
Szállítás, közlekedés költségei	4 357	2 143
Bérleti díjak	4 104	5 413
Karbantartás	67 288	52 697
Oktatás	873	999
Marketing szolgáltatások	6 574	2 064
Jogi, Számviteli szolgáltatás	8 612	18 148
Üzemeltetési költségek (szemétszállítás, őrzés, takarítás, stb.)	79 839	14 880
Egyéb igénybevett szolgáltatások (tanácsadás, IT, előadóművészet, telefon, könyvkiadás stb.)	83 605	271 760
Egyéb szolgáltatások értéke	14 194	16 504
Bankköltség	3 152	3 668
Biztosítási díj	10 472	12 142
Egyéb szolgáltatások értéke (tagdíjak, hatósági díjak)	570	694
Eladott áruk beszerzési értéke	3870	6 822
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	511	7 372
Anyagjellegű ráfordítások	359 771	501 786

Anyagköltség

Az anyagköltség az előző időszakhoz képest 17 040 e Ft-tal nőtt.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Az igénybevett szolgáltatások értéke 112 852 e Ft-tal nőtt.

Üzemeltetési költségek csökkenése

2020. évben megvalósítottuk a nagycenki Hársfásor faápolási munkálatait, illetve az összes örökséghelyszínünkön elvégeztük a veszélyes fák kezelését, amelynek ellenértéke összesen 68 673 e Ft. 2021. évben nem volt szükség ilyen mértékű faápolási munkálatok elvégzésére.

Egyéb igénybevett szolgáltatások:

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

Egyéb szolgáltatások értéke

Az igénybevett egyéb szolgáltatások tárgyévben 2 310 e Ft-tal nőttek, amelyből 1 670 eFt a biztosítási díjak növekedése.

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

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A tárgyévi ráfordítás 725 371 e Ft, az előző időszaki ráfordítás 645 840 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 2020-hoz képest 1,5 %-kal csökkent, összességében 113 fő, amely a fertődi telephely esetében 87 fő, nagycenki telephelyünkön 12 fő, Sopronbánfalván 14 fő volt.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Ráfordítások				
	Tárgyidőszak (1000HUF)				
	Fertőd	Nagyecenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Béreköltség	458 773	55 325	63 711	0	577 809
Személyi jellegű kifizetések	48 261	6 375	7 230	0	61 866
Bérjárulékok	69 538	6 889	9 269	0	85 696
Személyi jellegű ráfordítások	576 572	68 589	80 210	0	725 371
Statisztikai átlagléttség	87,1	12,1	14,1	0	113,3

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

A Felügyelő Bizottság díjazása:

- 2020. február 1-től 2021. 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, 2021. február 5-ig elnök
 Tóthné Fekete Mária 2021. március 1-től 2021. október 31-ig elnök,
 Petrény Gábor 2021. november 1-től elnök
 Dr. Soltész Anikó 2015. május 19-től 2021 február 5-ig tag
 Dr. Ivaskovics Alice 2015. május 19-től tag
 Dr. Pataki Dóra Márta 2018. március 09-től 2021 február 5-ig tag
 Dr. Szarka Gábor Levente 2018. március 09-től tag
 Dr. Fodor Tamás 2021 február 5-től tag
 Dr. Vargha Péter 2021 február 5-től tag

Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Értékcsökkenési leírás

Az előző évi, 111 071 e Ft értékcsökkenési leíráshoz képest 15 499 e Ft-tal kevesebb, 95 572 e Ft értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság az aktivált eszközök után. A tárgyévben új tárgyi eszközök (biztonságtechnikai, informatikai, kertészeti, valamint a vállalkozási tevékenységhez szükséges eszközök) beszerzése történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordítások összegén belül jelentősnek minősíthető tételek:

- Építményadó 4 196 e Ft
- Iparüzési adó 1 508 e Ft
- Cégaudó 855 e Ft
- Céltartalék képzés 140 000 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 tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

adatok ezer Ft-ban

Módosító tétel	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	97 909
Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Behajthatatlan követelésnek minősített, de pénzügyileg rendezett követelés, /korábbi években adóalap növelő tétel/.	0
Összesen:	97 909

Adózás előtti eredményt növelő tételek

adatok ezer Ft-ban

Módosító tétel	Összeg
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék	140 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	96 552
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységhez kapcsolódó ktg., ráfordítás	199
Bírság	100
Elszámolt értékvesztés	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elégedett követelés	0
Egyéb növelő	731
Összesen:	237 582

Társaságunk társasági adóalapja 76 467 e Ft, adókötelezettsége 6 882 e Ft.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Tárgyévben -70 093 e Ft adózott eredmény (veszteség) keletkezett, mely az eredménytartalék 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

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	75 398	-27 265	-102 663
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-62 910	-35 946	26 964
Adózás előtti eredmény összesen	12 488	-63 211	-75 699
Adófizetési kötelezettség	761	6 882	6 121
Adózott eredmény összesen	11 727	-70 093	-81 820

Közhasznú tevékenység adózott eredményének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység közvetlen bevétele	91 880	82 780	-9 100
Közhasznú tevékenység közvetett bevétele	960 800	1 215 321	254 521
Közhasznú tevékenység	1 052 680	1 298 101	245 421
Közhasznú tevékenység ráfordítása	977 282	1 325 366	348 084
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	75 398	-27 265	-102 663
Adófizetési kötelezettség - közhasznú tevékenység	761	3 440	2 679
Közhasznú tevékenység adózott eredménye	74 637	-30 705	-105 342

Vállalkozási tevékenység adózott eredményének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Vállalkozási tevékenység közvetlen bevétele	100 816	112 509	11 693
Vállalkozási tevékenység közvetett bevétele	1 919	468	-1 451
Vállalkozási tevékenység bevétele összesen	102 735	112 977	10 242
Vállalkozási tevékenység ráfordítása	165 645	148 923	-16 722
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-62 910	-35 946	26 964
Adófizetési kötelezettség - vállalkozási tevékenység	0	3442	3442
Vállalkozási tevékenység adózott eredménye	-62 910	-39 388	23 522

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

adatok ezer Ft-ban

Vezető tisztségviselők	Munkabér összege	Egyéb személyi jellegű juttatások	Összesen
Ügyvezető	17 040	330	17 370
Cégvezető	14 755	442	15 197
Felügyelő Bizottsági tagok	12 466	0	12 466
Összesen:	44 261	772	45 033

Az ügyvezető és cégvezető részére a munkabéren felüli juttatások:

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

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

Az ügyvezető részére prémium és egyéb bérjellegű kifizetés nem történt.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos létszám alakulása állománycsoportonként

Állomány csoport	FŐ				
	Tárgy időszak				
	Fertőd	Nagyecenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Ügyvezetés	2	0	0	0	2
Közhasznú tevékenységet végző munkavállalók	54	8	0	0	62
Vállalkozási tevékenységet végző munkavállalók	6	0	12	0	18
Általános működést segítő munkavállalók	25	4	2	0	31
Statisztikai átlaglétszám	87	12	14	0	113
Állományon kívüli munkavállalók	6	1		0	7

A 2021. évi 113 fős átlagléttszámnál a fluktuációs adatok: kilépő 25 fő, belépő 16 fő. A fluktuációban leggyakrabban érintett munkakörök a kertész, karbantartó és a biztonsági őr.

Béradatok

Személyi jellegű egyéb kifizetései

adatok ezer Ft-ban

Személyi jellegű költségek	Összesen
Bérköltség	577 809
Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 226
Bérbírálatok	85 695
Reprezentáció	9 641
Összesen	725 371

Személyi jellegű kifizetések alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Ráfordítások
	Tárgyidőszak
	Összesen
Cafetéria	33 887
Munkába járás költségtérítése	6 691
Betegszabadság	3 202
Reprezentáció	9 641
Napidíjak	896
Táppénzhozzájárulás munkáltatót terhelő része	674
Munkáltatót terhelő SZJA	6 876
Személyi jellegű kifizetések	61 867

Bérfjárulékok jogcímenként

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Ráfordítások
	Tárgyidőszak
	Összesen
Szociális hozzájárulási adó	79 175
Rehabilitációs járulék	6 520
Bérfjárulékok	85 695

6.3. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

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

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

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

