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
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Fertőd, 2025. augusztus 13.

Sütő Csilla
ügyvezető

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

P.h.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz 3
1.1. A Társaság bemutatása 3
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban 6
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói 6
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei 7
1.5. A beszámoló közreműködői 7
1.6. Beszámoló nyilvánossága 7
2. A számviteli politika alkalmazása 7
2.1. A könyvvezetés módja 7
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme 7
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok 7
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása 7
2.5. Beszámoló választott formája és típusa 7
2.6. Üzleti jelentés 8
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja 8
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése 8
2.9. Devizás tételek értékelése 8
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása 9
2.11. Értékvesztések elszámolása 9
2.12. Visszaírások alkalmazása 9
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása 10
2.14. Valós értéken történő értékelés 10
2.15. Alapítás-átszervezés költségei 10
2.16. Vásárolt készletek értékelése 10
2.17. Céltartalék-képzés szabályai 10
2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása 10
2.19. Leltározási szabályok 10
2.20. Pénzkezelési szabályok 10
2.21. Önköltségszámítás szabályai 10
2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk 10
3. Elemzések 11
3.1. Adatok változása 11
3.2. Mérlegtételek megoszlása 13
3.3. Vagyoni helyzet 13
3.4. Likviditás és fizetőképesség 14
3.5. Jövedelmezőség 15
3.6. Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.) 16
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 17
4.1. Előző évek módosítása 17
4.1.1 Előző évek módosítása a mérlegben 17
4.1.1 Előző évek módosításának eredmény hatása 18
4.2. Összehasonlíthatóság 19
4.3. A mérleg tagolása 19
4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása 20
4.6. Befektetett eszközök 20
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 27
5.5. Ráfordítások 33
5.6. Adófizetési kötelezettség 36
5.7. Eredmény 36
6. Tájékoztató adatok 38
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások 38
6.3. Környezetvédelem 40
6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok 40
6.5. Mérlegfordulónap utáni lényeges események 40
6.6. Mérlegen kívül tételek 40

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 szervi 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 Cégbíróság 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 váljék.

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

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

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

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

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

A Társaság tevékenységi köre:

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

Főtevékenysége

9102 Múzeumi tevékenység

Egyéb közhasznú tevékenysége

5811 Könyvkiadás

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

5819 Egyék kiadói tevékenység

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

6420 Vagyonkezelés (holding)

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése

6832 Ingatlankezelés

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

8110 Építményüzemeltetés

9001 Előadó-művészet

9004 Művészeti létesítmények működtetése

9101 Könyvtári, levéltári tevékenység

9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

A Társaság egyéb, nem közhasznú tevékenységei

0162 Állattenyésztési szolgáltatás

4761 Könyv-kiskereskedelem

4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem

4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5510 Szállodai szolgáltatás

5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

5629 Egyéb vendéglátás

5630 Italszolgáltatás

5811 Könyvkiadás

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

5819 Egyéb kiadói tevékenység

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

6420 Vagyonkezelés (holding)

6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6832 Ingatlankezelés

7010 Üzletvezetés

8110 Építményüzemeltetés

9101 Könyvtári, levéltári revékenység

9609 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8559 M.n.s. egyéb oktatás

9001 Előadó-művészet

9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9004 Művészeti létesítmények működtetése

9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

9104 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

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

Tulajdonosi és tőkestruktúra a 2024. december 31.-i állapot szerint:

Tulajdonosi és tőkestruktúra

Tulajdonos	Törzsbetét pénzbeli (1000HUF)	Törzsbetét apport (1000HUF)	Törzsbetét (1000HUF)	Törzsbetét %
Magyar Állam (képviseli az Építési és Közlekedési Minisztérium)	400 000	550 000	950 000	100,00
Törzstőke névérték 2024. december 31-én	**400 000**	**550 000**	**950 000**	**100,00**

A telephely, fióktelepek 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: Építési és Közlekedési Minisztérium)	100,00

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31. A mérlegkészítés dátuma a Számviteli politika szerint 2025. 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 elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma: Pécsiné Németh Szilvia, mérlegképes könyvelő, regisztráció szám:114853

Az éves beszámoló aláírására Sütő Csilla, az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője jogosult.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló társaság neve: K-E-S AUDIT Kft., kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Dr. Sugár Dezső Csaba (1054 Budapest, Báthory u. 20. III/1.) kamarai tagsági száma: 003651. Az éves beszámoló könyvvizsgálói díjának összege 2024. évre: 1.920 e Ft, egyéb jogcímen nem került díj felszámításra.

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://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 nem történt változás.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

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

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

A Társaság az éves beszámolójával egyidejűleg üzleti jelentést is készít.

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

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

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

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre 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 közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

A Társaság mérlegfőösszege 2024. évben 31.205.417 e Ft.

adatok e Ft-ban

ESZKÖZÖK	Előző időszak	Előző időszakok miatti módosítás	Tárgy időszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	23 597 862	-	23 855 735	257 873	101,09%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	345 666	-	277 163	- 68 503	80,18%
Vagyoni értékű jogok	262 187	312	200 697	- 61 490	76,55%
Szellemi termékek	83 479	- 312	76 465	- 7 014	91,60%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	23 252 196	- 64 061	23 578 573	326 377	101,40%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 200 721	- 63 694	21 363 461	3 162 740	117,38%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 350 658	- 356	2 123 395	- 227 263	90,33%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 375	- 12	19 183	- 4 192	82,07%
Beruházások, felújítások	2 677 442	-	72 356	- 2 605 086	2,70%
Beruházásokra adott előlegek	-	-	177	177	-
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. soro	-	-	-	-	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 336 549	-	1 386 764	50 215	103,76%
I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	26 619	-	29 131	2 512	109,44%
Anyagok	6 035	-	3 586	- 2 449	59,42%
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	320	-	320	-	100,00%
Áruk	20 264	-	25 225	4 961	124,48%
II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	203 153	-	12 335	- 190 818	6,07%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	48 699	-	5 685	- 43 014	11,67%
Egyéb követelések	154 454	-	6 651	- 147 803	4,31%
III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	-	-	-	-	-
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	1 106 777	-	1 345 297	238 520	121,55%
Pénztár, csekkek	2 973	-	2 080	- 893	69,96%
Bankbetétek	1 103 804	-	1 343 218	239 414	121,69%
C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	3 349 796	1 452 638	5 963 232	2 613 436	178,02%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 337 773	1 452 638	5 953 392	2 615 619	178,36%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 023	-	9 840	- 2 183	81,84%
Halasztott ráfordítások	-	-		-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	28 284 207	1 388 576	31 205 731	2 921 524	110,33%

adatok e Ft-ban

FORRÁSOK	Előző időszak	Előző időszakok miatti módosítás	Tárgy időszak	Abszolút változás	Változás %-ban
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	9 594 500	- 8 909 724	553 882	- 9 040 618	5,77%
I. JEGYZETT TŐKE	950 000		950 000	-	100,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-	-	-
III. TŐKETARTALÉK	5 714 684	- 5 634 684	80 000	- 5 634 684	1,40%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 381 116	- 3 275 040	- 345 224	- 3 726 340	-10,21%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-	-	-
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sor)	-		-	-	-
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 451 300		- 130 894	320 406	29,00%
E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	140 000		1 500	- 138 500	1,07%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	140 000		1 500	- 138 500	1,07%
F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	9 325 665	17 605 723	29 110 677	19 785 012	312,16%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	-		-	-	-
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. s	513 276	17 606 174	21 349 762	20 836 486	4159,51%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	513 276	17 606 174	21 349 762	20 836 486	4159,51%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-	8 812 389	- 451	7 760 915	- 1 051 474	88,07%
Vevőktől kapott előlegek	2 560		2 503	- 57	97,77%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	148 136		14 945	- 133 191	10,09%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 661 693	- 451	7 743 468	- 918 225	89,40%
G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	9 224 042	- 7 307 423	1 539 671	- 7 684 371	16,69%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	220		-	- 220	0,00%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 245		-	- 34 245	0,00%
Halasztott bevételek	9 189 577	- 7 307 423	1 515 154	- 7 674 423	16,49%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	28 284 207	1 388 576	31 205 731	2 921 524	110,33%

Eredménykimutatás adatainak változása

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző időszakok miatti módosítás	Tárgy időszak	Abszolút változás	Változás %-ban
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	343 941	0	527 172	183 231	153,27%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	-
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	343 941	0	527 172	183 231	153,27%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	-
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)**	0	0	0	0	-
III.	**Egyéb bevételek**	911 263	9 280 797	4 348 623	3 437 360	477,21%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	-
05.	Anyagköltség	231 544	0	179 471	-52 073	77,51%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	160 166	0	154 242	-5 924	96,30%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 211	0	23 129	918	104,13%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	16 187	0	32 738	16 551	202,25%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 924	0	6 089	3 165	208,23%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	433 032	0	395 669	-37 363	91,37%
10.	Bérköltség	814 927	0	972 658	157 731	119,36%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	93 926	0	100 173	6 247	106,65%
12.	Bérjárulékok	106 150	0	124 394	18 244	117,19%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	1 015 003	0	1 197 225	182 222	117,95%
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	240 988	63 845	336 397	95 409	139,59%
VII.	**Egyéb ráfordítások**	15 625	8 775 084	3 072 476	3 056 851	19663,85%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0	-
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	-449 444	441 869	-125 971	323 473	28,03%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	482	0	7 493	7 011	1554,65%
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	-
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	482	0	7 493	7 011	1554,65%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 338	0	12 417	10 079	531,10%
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	-
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)**	2 338	6 847	12 417	10 079	531,10%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	-1 856	0	-4 924	-3 068	265,28%
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)**	-451 300	444 703	-130 894	320 406	29,00%
X.	**Adófizetési kötelezettség**	0	17 577	0	0	-
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)**	-451 300	427 127	-130 894	320 406	29,00%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**83,43%**	**76,45%**
Immateriális javak	1,22%	0,89%
Tárgyi eszközök	82,21%	75,56%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Forgóeszközök	**4,73%**	**4,44%**
Készletek	0,09%	0,09%
Követelések	0,72%	0,04%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	3,91%	4,31%
Aktív időbeli elhatárolások	**11,84%**	**19,11%**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100,00%**	**100,00%**

Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**33,92%**	**1,77%**
Jegyzett tőke	3,36%	3,04%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00%	0,00%
Tőketartalék	20,20%	0,26%
Eredménytartalék	11,95%	-1,11%
Lekötött tartalék	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	-1,60%	-0,42%
Céltartalékok	**0,49%**	**0,00%**
Kötelezettségek	**32,97%**	**93,29%**
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1,81%	68,42%
Rövid lejáratú kötelezettségek	31,16%	24,87%
Passzív időbeli elhatárolások	**32,61%**	**4,93%**
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 83,43 %-át, a tárgyévben 76,45 %-át tette ki.

Tárgyi eszközeink jó része műemlék épület, valamint műtárgy, amelyre amortizációt a számviteli politikájában rögzítettek alapján a Társaság nem számol el.

A tőkeellátottság az előző évben 40,61 %, a tárgyévben 2,32 %-ra csökkent ennek oka, hogy 2017. évben az Eszterháza Központtól jogutódlással átvett vagyonkezelt eszközök fedezetéül szolgáló hosszú lejáratú kötelezettségek helyett tőketartalékként és eredménytartalékként kerültek állományba vételre. Ennek rendezése 2024. év során megtörtént, a tőketartalékból

5.634.684 e Ft az eredménytartalékból 3.702.166 e Ft átvezetése történt meg a vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó hosszúlejáratú kötelezettségek közé.

A saját tőke az előző évhez képest a fenti okok miatt jelentősen 9.040.617 e Ft értékkel, 94,23 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott. A saját tőke a jegyzett tőke 58,3 %-a.

Az eladósodottság fokának növekedése is a vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódik.

A tőkearányos jövedelmezőség -18,06% ponttal csökkent az előző évhez képest, amely szintén a 2017. évre visszamenőleges hibajavításokkal magyarázható.

A Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 33,92%, a tárgyévben 1,77 %.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 97,20 %-át, a tárgyévben 5255,75 %-át tették ki.

Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 19.785.012 e Ft értékkel, 312,16 %-ra emelkedett, melynek elsődleges oka a vagyonkezelt eszközök forrásrendezése. A változást a hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése okozza, melyből 17.606.174 e Ft előző időszakok rendezése. A rövidlejáratú kötelezettségek 1.051.474 e Ft csökkenése 2024. évben elszámolással is elfogadott támogatási előlegek elszámolásához kapcsolható. Hátrasorolt kötelezettsége nincs a Társaságnak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

adatok Ft-ban

LIKVIDITÁSI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Forgóeszköz szükséglet aránya	Forgóeszköz szükséglet Értékesítés árbevétele	23.357.862 28.284.207	23.855.735 31.205.731	85,63%	76,45%	-9,18
Tőke ellátottság	Saját tőke Befektetett eszk. + Készl.	9.594.569 23.624.481	553.883 25.884.866	40,61%	2,32%	-38,29
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	1.336.549 8.812.589	1.386.784 7.760.915	15,17%	17,87%	2,70
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	1.329.559 8.812.589	1.357.632 7.760.915	14,86%	17,49%	2,63
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	1.106.777 8.812.589	1.343.297 7.760.915	12,56%	17,31%	4,77
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	1.106.777 8.812.589	1.343.297 7.760.915	12,56%	17,31%	4,77

A pénzeszközök állománya az előző időszakhoz képest 238.520 e Ft emelkedett, ami 21,55 %-os növekedés.

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 15,17%, a tárgyévben 17,87% volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

adatok Ft-ban

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	207 333 / 8 812 389	12 155 / 7 760 915	2,31%	0,16%	-2,15
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Saját tőke	9 125 069 / 9 504 500	29 100 677 / 552 885	97,20%	5265,75%	5158,55
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) eredmény / Rövid lejáratú kötelezettségek	-445 844 / 8 812 389	-125 971 / 7 760 915	-5,10%	-1,62%	3,48
Vevő / Szállító állomány aránya	Vevők / Szállítók	48 699 / 148 176	5 085 / 14 845	32,87%	34,26%	1,39

A dinamikus likviditási ráta az előző évhez képest csökkenő tendenciát mutat.

Az eladósodottság fokának növekedését az előző időszakhoz képest, a források szabályok szerinti átrendeződése, vagyis a vagyonkezelt állami tulajdon hosszúlejáratú kötelezettségben történő kimutatása okozza.

3.5. Jövedelmezőség

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1.255.686 e Ft, a tárgyévben 4.883.288 e Ft volt.

adatok Ft-ban

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Adózás előtti eredmény jövedelmezősége	Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	-445 844 / 341 941	-125 971 / 127 172	-130,67%	-27,99%	102,68
Tőkearányos jövedelmezőség	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	-445 844 / 9 504 500	-125 971 / 552 885	-4,69%	-22,74%	-18,05
Eszközarányos jövedelmezőség	Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz	-445 844 / 28 266 257	-125 971 / 31 203 734	-1,58%	-0,40%	1,19

Az üzemi tevékenység eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg -0,40 %-át teszi ki.

Az üzemi eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben -22.74 % volt.

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

adatok e Ft-ban

Cash flow-kimutatás				
	MEGNEVEZÉS		Előző időszak	Tárgy időszak
I.	Működési cash flow	1-13.sor	11 690	-11 103 792
1a	Adózás előtti eredmény	(+)/(-)	-451 300	-130 894
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+)/(-)	0	-9 819
1c	Előző évek módosításai az eredményben	(+)/(-)	0	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c)	(+)/(-)	0	-140 713
2	Elszámolt amortizáció	(+)/(-)	240 988	336 397
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	(+)/(-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+)/(-)	-4 000	-138 500
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+)/(-)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása	(+)/(-)	126 100	-133 191
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+)/(-)	-4 759 663	-918 225
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+)/(-)	6 717 398	-7 684 371
9	Vevőkövetelés változása	(+)/(-)	-37 427	42 957
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+)/(-)	-113 214	145 292
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+)/(-)	-1 707 192	-2 613 436
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	(-)	0	0
II.	Befektetési cash flow	14-18.sor	-5 015 258	-594 270
14	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-5 054 628	-594 286
15	Befektetett eszközök eladása	(+)	39 370	16
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beválása	(+)	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés	(+)	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	19-26.sor	359	11 948 039
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	(+)	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele	(+)	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	0	21 276
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	(-)	0	0
23b	Előző évek módosításai a tőkében	(+/-)	0	-8 909 723
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettség változása vagyonkezelt eszközök miatt	(+/-)	359	20 836 486
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	(+)/(-)	-5 003 209	249 978
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	(+)/(-)	0	-11 457
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása		-5 003 209	238 520

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben az állami tulajdont képező vagyonkezelt eszközök elszámolásához kapcsolódóan hibák feltárása és számviteli rendezése történt.

4.1.1 Előző évek módosítása a mérlegben

A feltárt hibák mérlegben történő módosításait és az ennek eredményeként kapott mérlegadatokat évenkénti bontásban, az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017 év módosítása	2018 év módosítása	2019 év módosítása	2020 év módosítása	2021 év módosítása	2022 év módosítása	2023 év módosítása	Mind összesen
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**-65 034**	**585**	**244**	**871**	**-83**	**-639**	**-15**	**-64 061**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	-1 634	502	488	638	0	0	-15	0
05.	Vagyoni értékű jogok	-1 634	502	488	638	312	0	-14	312
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	-312	0	-1	-312
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	-63 410	83	-244	232	-84	-638	0	-64 061
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-63 663	0	0	0	-1	0	-1	-63 694
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	283	82	-231	232	-83	-638	-1	-356
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	1	-13	0		0	0	-12
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	1	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52 sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 850 894**	**-4 398 256**	**1 452 638**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása						5 850 894	-4 398 256	1 452 638
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)**	**-65 034**	**585**	**244**	**871**	**-83**	**5 850 255**	**-4 398 271**	**1 388 576**

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év	2023 év
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**11 024 531**	**11 681 168**	**11 787 834**	**12 218 120**	**15 189 850**	**18 759 546**	**23 533 801**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	35 032	26 963	13 850	6 657	4 228	29 942	345 686
05.	Vagyoni értékű jogok	13 488	16 373	11 926	5 439	3 430	28 672	262 499
06.	Szellemi termékek	21 544	10 590	1 924	1 218	796	1 270	83 187
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	10 988 799	11 654 205	11 773 985	12 211 463	15 185 624	18 729 606	23 188 135
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 247 905	9 757 931	9 577 607	9 772 161	10 184 228	16 600 362	18 137 027
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 436 756	1 724 191	1 936 557	1 654 456	1 593 183	1 674 745	2 350 302
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 196	16 090	15 985	21 055	19 128	27 334	23 363
14.	Tenyészállatok	199	163	127	90	54	18	0
15.	Beruházások, felújítások	1 292 843	155 831	380 817	509 903	3 384 000	180 772	2 677 442
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	2 892	253 796	5 021	246 374	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	702	0	0	0	0	0	0
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**5 764 535**	**6 827 480**	**7 584 144**	**9 918 523**	**8 238 101**	**6 189 117**	**1 336 549**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	23 303	21 678	22 287	23 718	27 063	30 568	26 619
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	184 111	61 645	25 525	20 912	57 657	48 563	203 153
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52 sorok)	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	5 557 121	6 744 157	7 536 332	9 873 893	8 153 381	6 109 986	1 106 777
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)**	**4 018**	**883 069**	**1 320 518**	**1 057 205**	**1 304 170**	**7 493 498**	**4 802 434**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 897	876 715	1 322 152	1 049 178	1 295 166	7 483 970	4 790 411
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 121	6 354	7 366	8 027	9 004	9 528	12 023
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)**	**16 793 084**	**19 391 717**	**20 701 496**	**23 193 848**	**24 732 121**	**32 442 161**	**29 672 783**

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017 év módosításai	2018 év módosításai	2019 év módosításai	2020 év módosításai	2021 év módosításai	2022 év módosításai	2023 év módosításai	Mind összesen
61.	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**-9 316 764**	**72 348**	**224 298**	**45 846**	**30 576**	**21 894**	**12 079**	**-8 909 724**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	-5 634 684							-5 634 684
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 702 166							-3 702 166
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK								0
68.	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)**								0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	20 086	72 348	224 298	45 846	30 576	21 894	12 079	**427 126**
72.	**E. Céltartalékok (73.-75. sorok)**	**0**	**0**						**0**
76.	**F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)**	**9 251 665**	**744 419**	**11 584**	**106 231**	**135 976**	**5 991 508**	**1 324 341**	**17 606 723**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0						0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	9 251 665	813 804	-282 234	60 357	386 924	5 850 894	1 524 765	17 606 174
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 251 665	813 804	-282 234	60 357	386 924	5 850 894	1 524 765	17 606 174
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	0	-99 385	333 818	45 874	-250 948	140 614	-200 424	-451
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	-99 385	333 818	45 874	-250 948	140 614	-200 424	-451
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)**	**75**	**-816 182**	**-275 638**	**-151 206**	**-166 634**	**-163 147**	**-5 734 691**	**-7 307 423**
108.	Halasztott bevételek	75	-816 182	-275 638	-151 206	-166 634	-163 147	-5 734 691	-7 307 423
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**-65 024**	**185**	**244**	**871**	**-83**	**5 850 255**	**-4 398 271**	**1 388 576**

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év	2023 év
61.	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**310 343**	**1 026 786**	**1 099 533**	**1 157 106**	**1 117 587**	**1 123 998**	**684 777**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	950 000	950 000	950 000	950 000	950 000	950 000	950 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-40 285	-819 657	-3 214	69 533	127 105	87 588	93 997
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
68.	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-779 572	816 443	72 747	57 573	-39 517	6 410	-439 221
72.	**E. Céltartalékok (73.-75. sorok)**	**0**	**0**	**0**	**4 000**	**144 000**	**144 000**	**140 000**
76.	**F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)**	**16 026 220**	**17 664 263**	**18 818 475**	**21 273 668**	**22 717 333**	**30 240 251**	**26 931 388**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	9 251 660	10 065 469	9 783 235	9 843 591	10 230 515	16 594 326	18 119 450
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 251 665	10 065 469	9 783 235	9 843 591	10 230 515	16 594 326	18 119 450
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	6 774 555	7 598 794	9 035 241	11 430 077	12 486 818	13 645 925	8 811 938
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	32	32	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	1 386	1 472	2 894	3 647	1 880	830	2 560
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállí.)	62 852	83 221	66 055	4 729	389 487	22 036	148 136
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállal.-sal szemben	13 463	0	0	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 696 855	7 514 069	8 966 282	11 421 701	12 095 471	13 623 059	8 661 242
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)**	**556 523**	**700 668**	**783 488**	**759 074**	**753 201**	**933 912**	**1 916 619**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	85	1 345	88	220
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 888	16 740	12 853	9 103	18 565	17 385	34 245
108.	Halasztott bevételek	547 635	683 928	770 637	749 886	733 291	916 439	1 882 154
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**16 793 084**	**19 391 717**	**20 701 496**	**23 193 848**	**24 732 121**	**32 442 162**	**29 672 783**

Az állami tulajdonú ingatlanokhoz és az állam tulajdonát képező műtárgyához kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek értéke az önellenőrzött időszakokban az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év	2023 év	2024 év
Eredeti vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó HLK	-	-	-	-	-	513 917	513 276	
Önrevízió vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó HLK	9 251 665	10 065 469	9 783 235	9 843 591	10 230 515	16 594 326	18 119 450	21 349 762
Vagyonkezelt eszközök érték változása		813 804	-282 234	60 357	386 924	6 363 811	1 525 124	3 230 313

4.1.1 Előző évek módosításának eredmény hatása

A feltárt hibák eredménykimutatásban történő módosításait és az ennek eredményeként kapott eredményadatokat évenkénti bontásban, az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017 év módosítással	2018 év módosítással	2019 év módosítással	2020 év módosítással	2021 év módosítással	2022 év módosítással	2023 év módosítással	Mind összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	85 330	957 329	174 805	160 393	453 701	5 900 188	1 548 950	9 280 797
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-
VI.	Értékcsökkenési leírás	65 674	- 585	- 797	- 870	- 229	638	14	63 845
VII.	Egyéb ráfordítások	20	885 116	- 53 714	110 883	420 331	5 875 591	1 536 858	8 775 084
	VII. sorból: értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	20 087	72 348	229 316	50 380	33 600	24 059	12 079	441 869
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	9 681	-	-	-	-	-	-	9 681
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	6 847	-	-	-	-	-	-	6 847
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 834	-	-	-	-	-	-	2 834
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	22 921	72 348	229 316	50 380	33 600	24 059	12 079	444 703
X.	Adófizetési kötelezettség	2 835	-	5 019	4 534	3 024	2 165	-	17 577
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	20 086	72 348	224 296	45 846	30 576	21 894	12 079	427 127

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év	2023 év
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	171 838	265 296	238 595	192 696	195 288	290 783	343 941
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	1 175	994	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	306 009	2 643 643	1 187 004	1 121 086	1 669 260	6 926 782	2 460 572
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	319 277	427 802	384 892	359 771	501 786	394 657	433 032
V.	Személyi jellegű ráfordítások	426 514	623 589	647 467	645 840	725 371	743 279	1 015 009
VI.	Értékcsökkenési leírás	115 784	102 478	110 923	110 201	95 343	132 615	241 002
VII.	Egyéb ráfordítások	198 478	902 164	197 513	136 896	571 657	5 936 209	1 552 842
	VII. sorból: értékesítés	-	-	-	-	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 782 208	852 906	85 979	62 068	- 29 607	10 805	- 437 365
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	9 681	680	318	1 032	230	3 141	482
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	6 847	1 603	600	232	234	2 522	2 338
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 834	- 923	- 282	800	- 4	619	- 1 856
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	- 779 374	851 983	85 697	62 868	- 29 611	11 424	- 439 221
X.	Adófizetési kötelezettség	-	35 540	12 951	5 291	9 906	5 014	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	- 779 374	816 443	72 747	57 578	- 39 517	6 410	- 439 221

4.2. Összehasonlíthatóság

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételek 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.

4.6. Befektetett eszközök

Nettó érték alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	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	329 447	746	129496	0	200 697
Szellemi termékek	149 034	13 640	86209	0	76 465
Immateriális javak összesen	**478 481**	**14 386**	**215 705**	**0**	**277 162**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 328 475	3 237 282	202 296	0	21 363 461
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 346 630	11 402	1 234 637	0	2 123 395
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	270 673	170	251660	0	19 183
Tenyészállatok	250		250	0	-
Beruházások, felújítások	2 677 442	658 154	3 263 240	0	72 356
Beruházásokra adott előlegek	0	407	230	0	177
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök összesen	**24 623 470**	**3 907 415**	**4 952 313**	**0**	**23 578 572**
Befektetett eszközök összesen	**25 101 951**	**3 921 801**	**5 168 018**	**0**	**23 855 734**

Halmozott értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Egyéb növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	66 948	62 547	0	0	0	129 495
Szellemi termékek	65 868	20 342	0	0	0	86 210
Immateriális javak összesen	**132 816**	**82 889**	**0**	**0**	**0**	**215 705**
Ingatlanok és jogok	191 448	10 848	0	0	0	202 296
Műszaki berendezések, gépek, járművek	996 328	238 310	0	0	0	1 234 638
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	247 309	4 350	0	0	0	251 659
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	-
Beruházások	0	0	0	0	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök összesen	**1 435 085**	**253 508**	**0**	**0**	**0**	**1 688 593**
Befektetett eszközök	**1 567 901**	**336 397**	**0**	**0**	**0**	**1 904 298**

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Lineáris		Degreszív	Teljesítmény	Egyéb	Összesen
		Csökkenés				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	62 547	0	0	0		62 547
Szellemi termékek	20 342	0	0	0	0	20 342
Immateriális javak összesen	**82 889**	**0**	**0**	**0**	**0**	**82 889**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 848	0	0	0	0	10 848
Műszaki berendezések, gépek, járművek	238 310		0	0	0	238 310
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 350	0	0	0	0	4 350
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök összesen	**253 508**	**0**	**0**	**0**	**0**	**253 508**
Befektetett eszközök összesen	**336 397**	**0**	**0**	**0**	**0**	**336 397**

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Immateriális javak jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A Társaság nem rendelkezik Befektetett pénzügyi eszközökkel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Társaság nem rendelkezik Befektetett pénzügyi eszközökkel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

Az állami tulajdont képező vagyonkezelt eszközök mérleg szerinti értéke a tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyonkezelt	Saját	Összesen
VAGYONÉRTÉKŰ JOGOK	-	200 697	200 697
SZELLEMI TERMÉKEK	-	76 465	76 465
INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	19 943 877	1 419 584	21 363 461
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	1 405 885	717 510	2 123 395
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK		19 183	19 183
TENYÉSZÁLLATOK	-	-	0
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK		72 356	72 356
ÖSSZESEN:	21 349 762	2 505 797	23 855 558

Nettó érték alakulása a vagyonkezelt és saját eszközök vonatkozásában

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	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 saját	329 447	746	129 496	0	200 697
Szellemi termékek Saját	149 034	13 640	86 209	0	76 465
Immateriális javak összesen	**478 481**	**14 386**	**215 705**	**0**	**277 162**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Vagyonkezelt	16 792 273	3 237 282	85 678	0	19 943 877
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Saját	1 536 202	0	116 618		1 419 584
Műszaki berendezések, gépek, járművek Vagyonkezelt	1 973 817	0	567 932	0	1 405 885
Műszaki berendezések, gépek, járművek Saját	1 372 813	11 402	666 705	0	717 510
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek saját	270 673	170	251 660	0	19 183
Tenyészállatok Vagyonkezelt	250		250	0	-
Beruházások, felújítások Saját	2 677 442	658 154	3 263 240	0	72 356
Beruházásokra adott előlegek	0	407	230	0	177
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	-
Tárgyi eszközök összesen	**24 623 470**	**3 907 415**	**4 952 313**	**0**	**23 578 572**
Befektetett eszközök összesen	**25 101 951**	**3 921 801**	**5 168 018**	**0**	**23 855 734**
Befektetett eszközök Vagyonkezelt	**18 766 340**	**3 237 282**	**653 860**	**0**	**21 349 762**
Befektetett eszközök Saját	**6 335 611**	**684 519**	**4 514 158**	**0**	**2 505 972**

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

A befektetett eszközök állománya az előző időszakhoz viszonyítva összesen 257.873 e Ft-tal növekedett. A tárgyidőszakban nagyobb beruházás megkezdésére nem került sor.

4.7. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A készletek értéke 29.131 e Ft, a nyitó 26.619 e Ft-hoz képest a növekedés 2.512 e Ft. A zárókészlet értékének 86,59% -át a shopok és kávézók árukészletei teszik 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 12.335 e Ft, a nyitó 203.153 e Ft-hoz képest 190.818 e Ft-tal csökkent.

Értékvesztés elszámolására nem került sor.

adatok e Ft-ban

Jogcím	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 685	5 685	0	0	0
Egyéb követelések	6 651	6 651	0	0	0
Követelések összesen	**12 335**	**12 335**	**0**	**0**	**0**

Egyéb követelések jelentős tételei

adatok e Ft-ban

Egyéb követelések	2024.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	946
Költségvetéssel szembeni követelés	5 358
Szállítói túlfizetés	314
Egyéb követelés	32
Összesen	**6 651**

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 1.345.297e Ft, a nyitó 1.106.777e Ft-hoz viszonyítva 238.520 e Ft-tal növekedett.

A pénzeszközök záró állományából "kötött" (támogatásokból 2025. és azt követő évekre áthúzódó összeg) célra felhasználható pénzeszköz 967.065 e Ft.

A Társaság a támogatási előlegeket és a vállalkozási tevékenység bevételeit nem elkülönített számlán kezeli.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb árbevétel, bevétel	12 023	9 840
Támogatási előlegek felhasználása	3 337 773	5 953 392
Összesen:	**3 349 796**	**5 963 232**

adatok e Ft-ban

Elhatárolt költségek és ráfordítások	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	4 584	5 819
Közüzemi díj	0	378
Egyéb	7 439	3 643
Összesen:	**12 023**	**9 840**

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

adatok e Ft-ban

Tőkeelem	Előző időszak	Előző évek módosítása	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	950 000		**950 000**	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0		**0**	0
Tőketartalék	5 714 684	-5 634 684	**80 000**	-5 634 684
Eredménytartalék	3 381 116	-3 275 040	**-345 224**	-3 726 340
Lekötött tartalék	0		**0**	0
Értékelési tartalék	0		**0**	0
Adózott eredmény	-451 300	0	**-130 894**	320 406
Saját tőke összesen	**9 594 500**	**-8 909 724**	**553 882**	**-9 040 618**

Saját tőke alakulása

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 Táraság beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Eredménytartalék

Az eredménytartalék a vagyonkezelt eszközök összegével és az önrevíziók okozta évenkénti adózott eredménnyel változott.:

Tőketartalék

A tőketartalék 2017-2023. évi időszakot érintően az önellenőrzés miatt 5.634.684 e Ft-tal csökkent.

Lekötött tartalék jogcímei

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

A Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít. Saját tőke/jegyzett tőke arány: 58,3 %.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre

A Társaság a korábbi években képzett céltartalékot 140.000 e Ft-ban feloldotta, peres ügyeinek várható kimenetel miatt 1.500 e Ft céltartalékot képzet 2024. évben.

4.11. Kötelezettségek

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben a kincstári vagyon részét képező, kezelésbe vett eszközök szerepelnek az MNV Zrt. vagyonkezelési szerződésének megfelelően.

Az állami vagyon eszköznyilvántartás szerinti értéke 21.349.762 e Ft

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 7.760.915 e Ft, az előző időszaki 8.812.389 e Ft-hoz képest 1.051.474 e Ft-tal csökkentek.

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítókkal szembeni kötelezettségek összege 14.945 e Ft-ra csökkent 148 136 e Ft összegről.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a normál működéshez kapcsolódnak.

adatok eFt-ban

Egyéb kötelezettségek	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	57 820	56 994
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	562	56 673
Támogatások összege	8 566 970	7 597 991
Egyéb kötelezettség	36341	31 810
Összesen	**8 661 693**	**7 743 469**

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal nem rendelkezünk.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Előző időszak	Tárgy időszak
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	220	0
Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 245	24 518
Halasztott bevételek	9 189 577	1 515 154
Összesen:	**9 224 042**	**1 539 671**

A halasztott bevételek jelentős változását a vagyonkezelésbe vett eszközök rendezése okozza.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások záró értéke tartalmazza a fordulónap után érkezett számlákból, elszámolásokból a 2024. évi üzleti évre vonatkozó anyagjellegű ráfordítások, egyéb igénybe vett szolgáltatások, egyéb költségek összegét, melyet az alábbi táblázatban mutatunk be.

adatok e Ft-ban

Elhatárolt költségek és ráfordítások	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	27 757	20 932
Közüzemi díj	6488	3586
Egyéb	0	0
Összesen:	**34 245**	**24 518**

Halasztott bevételek

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatását az előző évek módosítási oszlopban kerültek kimutatásra.

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 4.883.288 e Ft, az előző évi bevételhez (1.255.686 e Ft) növekedett.

adatok e Ft-ban

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	e Ft-ban	%	e Ft-ban	%
Árbevétel	343 941	27,39	527 172	10,80
Aktivált saját teljesítményérték	-	-		-
Egyéb bevételek	911 263	72,57	4 348 623	89,05
Pénzügyi műveletek bevételei	482	0,04	7 493	0,15
Bevételek összesen	**1 255 686**	**100,00**	**4 883 288**	**100,00**

Árbevétel alakulása telephelyenként

adatok e Ft-ban

Bevétel-kategória	Tárgyidőszak 1000HUF		
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva
Árbevétel összesen	325 120	69 236	132 816

Árbevétel tevékenységenként

A 2024. évi belföldi értékesítés árbevétel 527.172 e Ft, az előző időszak 343.941 e Ft-hoz képest 183.231 e Ft-tal növekedett, legjelentősebb mértékben az múzeumi és az egyéb közhasznú tevékenységekből származó bevételnövekmény miatt. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása a különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Árbevétel alakulása tevékenységenként

adatok e Ft-ban

Bevétel-kategória	Előző időszak Összesen	Tárgyidőszak Összesen
- Múzeumi tevékenység	148 522	221 984
- Kulturális programok (koncert bevétel)	5 611	0
- Egyéb közhasznú tevékenység	12 700	5 585
Közhasznú tevékenység árbevétele	**166 833**	**227 569**
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás	131 163	166 972
- Kulturális programok (koncert bevétel)	0	12 963
- Egyéb vállalkozási tevékenység	45 945	119 668
Vállalkozási tevékenység árbevétele	**177 108**	**299 603**
Árbevétel összesen:	**343 941**	**527 172**

Közhasznú tevékenység

A közhasznú tevékenységen belül jelentős tétel a fő tevékenységként végzett múzeumi tevékenység, a Társaság árbevételének 42,11 %-át ebből a tevékenységből származó bevétel adja.

Vállalkozási tevékenység

A 2024. évi vállalkozási tevékenységből származó összes árbevétel 299.603 e Ft volt.

2023. évben 177.108 e Ft volt az e tevékenységből származó bevétel.

A vállalkozási tevékenység főbb árbevételét a Sopronbánfalvi kolostor szálláshelyszolgáltatási és 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, 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 Magyar Államkincstártól mezőgazdasági területek után különböző igénylések alapján összesen 21.276 e Ft végleges támogatást kaptunk a mezőgazdasági művelésbe vont területeink után.

Az ÉKM, mint támogató, a 2023. évi világörökségi gondnoksági feladatok ellátása érdekében 8.000 e Ft összegű támogatást biztosított. 2024. évben a még rendelkezésre álló összeg fel lett használva, az elszámolás benyújtásra került.

A Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.-vel 2020. december 21.-én támogatási szerződést kötöttünk a „A fertőd-eszterházai Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többletforrás biztosítása" megvalósítására 2.060.000 e Ft összegben. Felhasználási határidő módosítást nyújtottunk be az ÉKM-hez, 2024. 12. 31.-i időpontig. 2024. évben a még rendelkezésre álló összeg fel lett használva az elszámolás benyújtásra került.

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 Társaságunk. Felhasználási határidő módosítást nyújtottunk be az ÉKM-hez, 2024. 12. 31.-i időpontig. 2024 évben 333.914 e Ft fel lett használva, a részelszámolás benyújtásra került.

A Lechner Tudásközponttal 2021. december 21.-én támogatási szerződést kötöttünk az Eszterháza Turisztikai Beruházás előkészítése tárgyában 1.000.000 e Ft összegben. Felhasználási határidő módosítást nyújtottunk be az ÉKM-hez, 2024. 12. 31.-i időpontig. 2023 évben ez az összeg fel lett használva, az elszámolás benyújtásra 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 támogatás érkezett, a támogatásként kapott összegből 1.315.298 e Ft lett felhasználva 2024 év végéig.

Az Építési és Közlekedési Minisztériummal kötött EPAT 667-4/2024 TÁMFO támogatás és a EPAT/9466-2/2023/TÁMFO 2023-2024. évi kulturális örökségvédelmi és múzeumi közfeladataihoz 129 000 e Ft (2023) és 1.144.456 e Ft (2024), azaz összesen 1.273.456 e Ft került folyósításra. A támogatási összeg felhasználásra került 2023. és 2024. évben. 2025.02.28. napjával az elszámolás benyújtásra került.

Az Építési és Közlekedési Minisztériummal kötött EPAT/100-5/2024/TÁMFO támogatási szerződés a "Fertőd, Esterházy-kastély épületszerkezeti felújításával összefüggő feladatok ellátása" 493.000 e Ft került folyósításra. A támogatási összeg 377.731 e Ft összegben felhasználásra került 2024. évben.

Az Építési és Közlekedési Minisztériummal kötött EPAT/9283-5/2024 TÁMFO "a fertődi Esterházy - kastély meglévő és jövőben megnyíló kiállításainak támogatása és ezzel összefüggésben a kiállításokban bemutatásra kerülő műtárgyak beszerzése" 340.000 e Ft került folyósításra. 2024 évben a támogatás összege nem került felhasználásra.

A GINOP-7.1.1.-15-2016-00027 azonosító számú „A fertődi Esterházy-kastély turisztikai célú fejlesztése" megnevezésű projekt kapcsán keletkezett 392 M Ft-os visszafizetési kötelezettségre az Építési és Közlekedési Minisztérium Közbeszerzésekért, Társaságfelügyeletért és Vagyongazdálkodásért Felelős Helyettes Államtitkárságtól 2025. április 25-én kapott levélben arról tájékoztatja a Társaságot, hogy a Kormány egyetért azzal, hogy a projektben keletkezett visszafizetési kötelezettség Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény 1. melléklet XIX. Uniós fejlesztések fejezet, Gazdaságfejlesztési és Innovációs OP (GINOP) előirányzat hazai társfinanszírozáson felüli felhasználásával kerüljön finanszírozásra.

Kapott támogatási előlegek

adatok e Ft-ban

Támogatás (ezer Ft)	Összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgy időszaki	
GINOP-7.1.1-15-2016-00027 Fertőd támogatás visszafizetési kötelezettség	391 526	391 526	-	-
ÉKM egyedi költségvetési támogatás 2023. évi folyósítással, világörökségi feladatok ellátása	8 000	-	8 000	-
Esterházy-kastély fejlesztéséhez szükséges többletforrást biztosító támogatás	2 060 000	1 980 000	80 000	-
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	331 013	2 901	54 719
(597/2021) Eszterháza turisztikai beruházás előkészítése	1 000 000	1 000 000	-	-
Miniszterelnökség megbízásából – Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság – fertődi Esterházy-kastély felújítása 1199/2017 (IV.10) Korm. határozat szerinti támogatás 2018. évi folyósítással "fertődi Esterházy-kastély fejlesztése" IKF/28/1 (2017)	1 772 375	1 158 283	157 015	457 077
ÉKM - NVTNM központi támogatás - EPAT 667-4/2024 TÁMFO 2023-2024. évi kulturális örökségvédelmi és múzeumi közfeladataihoz	1 273 456	129 000	1 144 456	-
ÉKM - EPAT/100-5/2024/TÁMFO "Fertőd, Esterházy kastély épületszerkezeti felújításával összefüggő feladatok ellátása"	493 000	-	377 731	115 269
ÉKM - EPAT/9283-5/2024 TÁMFO "a fertődi Esterháza - kastély meglévő és jövőben megnyíló kiállításainak támogatása és ezzel összefüggésben a kiállításokban bemutatásra kerülő műtárgyak beszerzése"	340 000	-	-	340 000
Összesen:	**7 726 991**	**4 989 822**	**1 770 103**	**967 065**

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem volt.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Az egyéb bevételek főbb jogcímenként az alábbiak szerint alakult:

adatok e Ft-ban

Jogcím	2023. év	Előző időszak módosító tételei	2024. év
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés			
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	4 488		667
Céltartalék felhasználása			
Céltartalék felhasználása	4 000		140 000
Központi költségvetésből kapott támogatás			
Eszterháza Turisztikai Beruházás támogatása	-		-206
Működési célú alapfinanszírozás 2017			8 172
Működési célú alapfinanszírozás 2018			23 678
Működési célú alapfinanszírozás 2019			16
Működési célú alapfinanszírozás 2020			939
Működési célú alapfinanszírozás 2021			
Működési célú alapfinanszírozás 2022	32 465		0
Működési célú alapfinanszírozás 2023	579 000		117
Működési célú alapfinanszírozás 2024			1 144 456
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2017	104		47
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2018	8 378		9 304
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2019	5 684		33 261
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2020	4 333		34 420
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2021	2 318		21 266
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2022	4 945		36 169
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2023			30 985
Felhalmozási célú alapfinanszírozás 2024			40 090
Széchenyi-kastély támogatás (1047/2017 (II.3) Korm. határozat)	-		0
Fertő-táj Világörökségi feladatellátás támogatása	5 850		12 150
GINOP Fertőd	121 577		114 478
GINOP Nagycenk	112 914		124 925
MÁK-MVH támogatás	14 896		21 276
NFÜ támogatás	113		113
Különféle egyéb bevételek			
Egyéb bevételek	10 144	9 280 797	2 552 285
Visszaírt értékvesztés			
Visszaírt értékvesztés	-		0
Tárgyi eszközök értékesítése	54		16
Összes egyéb bevétel	**911 263**	**9 280 797**	**4 348 624**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A tárgyévi ráfordítások összege 5.014.183 e Ft, az előző évi ráfordításokhoz, 1.706.986 e Ft e Ft-hoz képes a növekedés 3.307.197 e Ft. Az egyéb ráfordítások 2017-2023. éveket érintő egyéb ráfordítások értéke 8.775.084 e Ft.

Ráfordítások alakulása:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	433 032	27,57	395 669	7,89
Személyi jellegű ráfordítások	1 015 003	46,38	1 197 225	23,88
Értékcsökkenési leírás	240 988	8,00	336 397	6,71
Egyéb ráfordítások	15 625	18,00	3 072 476	61,28
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2338	0,04	12 417	0,25
Ráfordítások összesen	**1 706 986**	**100,00**	**5 014 183**	**100,00**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordítások összege 395.669 e Ft, 37.363 e Ft-tal, 8,62%-kal csökkent az előző időszak anyagjellegű ráfordításainak (433.032 e Ft) összegénél.

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

Anyagjellegű ráfordítások alakulása főbb jogcímenként

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyagköltség	**231 544**	**179 471**
Üzemeltetéshez szükséges anyagok	40 648	24 371
Irodaszerek	5 276	617
Közüzemi díjak	157 614	127 187
Üzem- és kenőanyagok	18 540	17 237
Munkaruha	1 685	4 343
Alkatrészek	3 851	5 182
Éven belüli fogyóeszközök	3 930	534
Igénybe vett szolgáltatások értéke	**160 166**	**154 242**
Szállítás, közlekedés költségei	14 258	1 633
Bérleti díjak	6 916	5 646
Karbantartás	50 740	19 421
Marketing szolgáltatások	3 529	31 536
Oktatás	327	156
Jogi, Számviteli szolgáltatás	3 948	4 553
Üzemeltetési költségek (szemétszállítás, őrzés, takarítás, stb.)	29 285	25 851
Egyéb igénybevett szolgáltatások (tanácsadás, IT, előadóművészet, telefon, könyvkiadás stb.)	51 163	65 447
Egyéb szolgáltatások értéke	**22 211**	**23 129**
Bankköltség	7 875	7 479
Biztosítási díj	12 293	14 966
Egyéb szolgáltatások értéke (tagdíjak, hatósági díjak)	2043	685
Eladott áruk beszerzési értéke	**16187**	**32 738**
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	**2 924**	**6 089**
Anyagjellegű ráfordítások	**433 032**	**395 669**

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A tárgyévi ráfordítás 1.197.225 e Ft, az előző időszaki ráfordítás 1.015.003 e Ft.

A statisztikai átlaglétszám: 158,3 fő.

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű költségek	**Összesen**
Bérköltség	972 658
Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 173
Bérjárulékok	124 394
Összesen	**1 197 225**

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

A Felügyelő Bizottság díjazása:

- 2024. évben: elnök 1.000 e Ft/fő/hó, tagok 500 e Ft/fő/hó

Felügyelő Bizottság

tagok:

Kálnoky Tibor Gustav 2022. augusztus 30-tól elnök

Dr. Fodor Tamás 2021 február 5-től tag

Abdai Géza 2022. augusztus 30-tól tag

Pál-Antal Esterházy 2022. október 10-től tag

Perényi Sigismund Péter 2023.október 31-től tag

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege tartalmazza a munkavállalók részére béren kívüli, illetve egyéb juttatásként Cafetéria 400 e Ft/fő/év erejéig, valamint a munkába járás utazási költségtérítését az állandó alkalmazottak számára.

adatok e Ft-ban

Jogcím	Ráfordítások Tárgyidőszak Összesen
Cafetéria	54 898
Munkába járás költségtérítése	16 971
Betegszabadság	7 844
Reprezentáció	8 482
Képernyő előtti munkavégzés (szemüveg térítés)	100
Napidíjak	0
Táppénzhozzájárulás munkáltatót terhelő része	2 046
Munkáltatót terhelő SZJA	9 832
Személyi jellegű kifizetések	**100 173**

Értékcsökkenési leírás

Az előző évi, 240.988 e Ft értékcsökkenési leíráshoz képest 95.409 e Ft-tal több, 336.397 e Ft értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság az aktivált eszközök után. A tárgyévben új tárgyi eszközök (kiállítóterek fejlesztése, 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 ráfordításosok jelentős tétele a 2024. évi vagyonkezelt eszközök értéknövelő beruházásaiból származik.

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:

adatok e Ft-ban

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
01.	Társasági adó szerinti értékcsökkenés	339 295
02.	Céltartalék elszámolás bevételenként	140 000
Adóalapot csökkentő tételek összesen		**479 295**

adatok e Ft-ban

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
01.	Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	336 397
02.	Céltartalékképzés	1 500
03.	Bírságok	25 768
Adóalapot növelő tételek összesen		**363 665**

Társaság társasági adóalapja – 246.524 e Ft, adókötelezettsége 0 e Ft.

adatok e Ft-ban

Adózott eredmény levezetése		
01.	Adózás előtti eredmény (+)	- 130 894
02.	Adóalapott csökkető tételek (-)	479 295
03.	Adóalapott növelő tételek (+)	363 665
04.	Adóalap (=)	- 246 524
05.	Fizetendő társasági adó (04.*9%)	-
06.	**Adózott eredmény (01.-05.)**	**-**

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Tárgyévben -130.894 e Ft adózott eredmény (veszteség) keletkezett, mely az eredménytartalék összegét fogja csökkenteni.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredménykimutatás bemutatja az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység eredményét.

Az eredmény alakulása:

Adózott eredmény alakulása tevékenységek szerint adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	-404 581	-171 894	232 687
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-46 719	41 000	87 719
Adózás előtti eredmény összesen	**-451 300**	**-130 894**	**320 406**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény összesen	**-451 300**	**-130 894**	**320 406**

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Közhasznú tevékenység közvetlen árbevétele	166 833	227 569	60 736
Közhasznú tevékenység közvetett bevétele	910 964	4 348 582	3 437 618
Közhasznú tevékenység bevétele összesen	**1 077 797**	**4 576 151**	**3 498 354**
Közhasznú tevékenység ráfordítása	1 482 378	4 748 045	3 265 667
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye	**-404 581**	**-171 894**	**232 687**
Adófizetési kötelezettség - közhasznú tevékenység	0	0	0
Közhasznú tevékenység adózott eredménye	**-404 581**	**-171 894**	**232 687**

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Vállalkozási tevékenység közvetlen árbevétele	177 353	299 603	122 250
Vállalkozási tevékenység közvetett bevétele	536	7 535	6999
Vállalkozási tevékenység bevétele összesen	**177 889**	**307 138**	**129 249**
Vállalkozási tevékenység ráfordítása	224 608	266 138	41 530
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	**-46 719**	**41 000**	**87 719**
Adófizetési kötelezettség - vállalkozási tevékenység	0	0	0
Vállalkozási tevékenység adózott eredménye	**-46 719**	**41 000**	**87 719**

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: Az ügyvezető és cégvezető részére a munkabéren felüli juttatások:

Vezető tisztségviselők (e Ft-ban)	Munkabér összege	Egyéb személyi jellegű juttatások	Összesen
Ügyvezető	2 100	33	2 133
Cégvezető	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	36 000	0	36 000
Összesen:	**38 100**	**33**	**38 133**

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 létszám adatok

Létszámadatok

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

Átlagos létszám alakulása állománycsoportonként

Állomány csoport	Tárgy időszak (fő)				
	Fertőd	Nagycenk	Sopronbánfalva	Fertőrákos	Összesen
Ügyvezetés	15	0	-	-	14,6
Közhasznú tevékenységet végző munkavállalók	33	12	-	-	44,9
Vállalkozási tevékenységet végző munkavállalók	4	3	9	-	15,1
Általános működést segítő munkavállalók	71	10	3	-	83,7
Statisztikai átlaglétszám	**122,7**	**23,7**	**11,9**	**0**	**158,3**
Állományon kívüli munkavállalók	3,8	0	0	0	3,8
	0	0	0	0	0
A 2024. évi 158,3 fős átlaglétszámnál a fluktuációs adatok: kilépő 67 fő, belépő 54 fő. A fluktuációban leggyakrabban érintett munkakörök a kertész,biztonsági őr, tárlatvezető, múzeum pedagógus	belépő: 41 fő kilépő: 56 fő	belépő: 9 fő kilépő:7 fő	belépő: 4 fő kilépő: 4 fő	0	belépő: 54 fő kilépő: 67 fő

A 2024. évi 158,3 fős átlaglétszámnál a fluktuációs adatok: összes belépő 54 fő, összes kilépő 67 fő volt. A fluktuációban leggyakrabban érintett munkakörök a kertész, biztonsági őr, tárlatvezető, múzeum pedagógus.

Béradatok:

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű költségek	**Összesen**
Bérköltség	972 658
Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 173
Bérjárulékok	124 394
Összesen	**1 197 225**

Személyi jellegű kifizetések alakulása

adatok e Ft-ban

Jogcím	Ráfordítások Tárgyidőszak Összesen
Cafetéria	54 898
Munkába járás költségtérítése	16 971
Betegszabadság	7 844
Reprezentáció	8 482
Képernyő előtti munkavégzés (szemüveg térítés)	100
Napidíjak	0
Táppénzhozzájárulás munkáltatót terhelő része	2 046
Munkáltatót terhelő SZJA	9 832
Személyi jellegű kifizetések	**100 173**

Bérjárulékok jogcímenként **adatok e Ft-ban**

Jogcím (1000HUF)	Ráfordítások Tárgyidőszak Összesen
Szociális hozzájárulási adó	97 757
Szoha cafeteria, cégtelefon, repi után	8 521
Egyéb bérjárulékok	1 548
Rehabilitációs járulék	16 568
Bérjárulékok	**124 394**

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, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

6.5. Mérlegfordulónap utáni lényeges események

A Társaság és az Építési és Közlekedési Minisztérium között 2025. május 7-én létrejött EPAT/3441-4/2025/TÁMFO számú támogatási okirat alapján a 2025. évi működést 1.295.000 e Ft összegben segíti így a Társaság folyamatos működése biztosított.

6.6. Mérlegen kívül tételek

A Társaság megőrzésében van a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-vel kötött SZT117120 iktatószámú vagyonkezelési szerződés értelmében 75 db ingóság (Fraknói kincsek), amelyek 2017. július 18-i szakértői becslés szerinti értéke 10.040.050 EUR. Ezekről az ingóságokról a Társaság mennyiségi nyilvántartást vezet.