

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Kft.**

**2017. évi beszámolójához**

## **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

A Társaságot Nemzeti Kulturális Örökség Vagyonvédelmi Közhasznú Társaság néven 2001. január 1-én a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztérium alapította, tulajdonosa 100%-ban a Magyar Állam. A tulajdonosi joggyakorlást az ÁPV Rt., majd jogutódja az MNV Zrt. gyakorolta. Jelenleg az MNV Zrt. és az Emberi Erőforrások Minisztériuma között létrejött megbízási szerződés alapján az EMMI a tulajdonosi joggyakorló.

Az Alapító a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény, a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény, valamint az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény rendelkezései alapján nonprofit korlátolt felelősségű társaságot hozott létre.

A NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi Nonprofit Kft.-t (továbbiakban (Társaság) a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2009. november 25-én jegyezte be, mint (általános) közhasznúsági fokozatú gazdasági társaság.

A Társaság alapvető feladata az Emberi Erőforrások Minisztériuma felügyelete alá tartozó, kiemelt jelentőségű nemzeti, kulturális értéket őrző intézményei védelmének biztosítása. Közhasznú feladatait a fegyveres biztonsági őrzésről, a természetvédelmi és mezei őrszolgálatról szóló 1997. évi CLIX törvény alapján látja el.

A NKÖV Nonprofit Kft. alapításkori jegyzett tőkéje 3.000.000.- Ft volt, majd az Alapító 2009. február 15-ei hatállyal a Társaság veszteségének rendezése érdekében 500.000.- Ft-ra leszállította. A Társaság tőkehelyzetének rendezése érdekében az Alapító a III/2014. sz. Alapítói Határozatával a Társaság jegyzett tőkéjét 500.000.- Ft összegről, 3.000.000.- Ft-ra felemelte, ami azóta változatlan.

A Társaság működési formája nonprofit gazdasági társaság.

A Társaság által ellátott közfeladatok:

- a) múzeumi tevékenység
- b) kulturális tevékenység megóvása

A Társaság az alábbi közhasznú tevékenységet végzi:

- a) Múzeumi tevékenység
- b) Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- c) Személybiztonsági tevékenység
- d) Építményüzemeltetés

Egyéb, nem közhasznú tevékenysége:

- a) Biztonsági rendszer szolgáltatás
- b) Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- c) Közúti áruszállítás
- d) Általános épülettakarítás
- e) Egyéb takarítás
- f) Zöldterület-kezelés

A Társaság egyszemélyes jellegéből adódóan a taggyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben, a Társaság egyedüli tagja, az Alapító dönt.

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására Hegyi Ákos Sándor ügyvezető igazgató jogosult.

Az Egyszerűsített éves beszámolót Dr. Zelei Andrásné állította össze, mérlegképes nyilvántartási száma 129427.

A Társaság könyvvizsgálója a Regia Audit Kft., a könyvvizsgálatért felelős személy Dudás Csaba bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: MKVK 006112.

A Társaság az adózott eredményét nem oszthatja fel, azt kizárólag az Alapító Okiratában meghatározott közhasznú tevékenység finanszírozására fordíthatja.

A Társaság működésében szerkezetváltozás nem történt.

A tárgyévben lényeges befektetése nem volt a Társaságnak.

## **II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSA**

A Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki a sajátosságainak megfelelő számviteli politikáját.

A könyvvezetés módja: a kettős könyvvitel szabályai szerint a korábbi évekhez hasonlóan.

Beszámolási kötelezettség: 2017. évben a Társaság az Éves beszámólóról áttért az Egyszerűsített éves beszámolóra a számviteli törvény szerinti paraméterek alapján. Mérleg: „A” változat.

Eredménykimutatás: „A” típusú összköltség eljárással készült.

Mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Mérlegkészítés napja: 2018. március 31.

Az Egyszerűsített éves beszámoló pénzneme: magyar forint, devizabevétele a Társaságnak nem volt.

Az Egyszerűsített éves beszámoló nyelve: magyar.

A beszámoló közzététele: A Társaság az Egyszerűsített éves beszámolót és a Közhasznúsági mellékletet megküldi elektronikus úton a céginformációs szolgálatnak, valamint a web oldalára ([www.nkov.hu](http://www.nkov.hu)) is feltöltésre kerül.

### **III. A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT FŐBB SZEMPONTOK**

#### **III.1. Amortizációs politika**

A számviteli törvény értelmében az immateriális javak és tárgyi eszközök leírásának éveit azokra az évekre osztja a Társaság, amelyben ezeket az eszközöket előreláthatóan használja.

A Társaság a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatt, de éven túl használatban lévő tárgyi eszközöket használatba vételükkor összegű értékcsökkenésként számolja el. Ezen eszközökről a tevékenységből való kivonásig mennyiségi nyilvántartásra kerül sor.

A beszámolási időszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

A tárgyidőszakban nem volt jelentős amortizálandó vagyon, elsősorban 100 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszköz vásárlása történt.

#### **III. 2. Alkalmazott értékelési módok**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentet beszerzési, illetve előállítási költségen kerül értékelésre. A bekerülési érték az eszközök vételekor a beszerzési ár, valamint az aktiválásig felmerülő kapcsolódó kiadások.

A követelések a mérlegben a bekerülési értéken szerepelnek. A várható veszteségeket a Társaság céltartalék képzés keretében veszi figyelembe. A behajthatatlanná vált követelés leírása az eredmény terhére egyéb ráfordításként történik.

#### **III.3. Céltartalék**

A Társaság munkavállalói által indított munkaügyi peres ügyből várható fizetési kötelezettségére jogi véleményre alapozva 40.000 ezer Ft céltartalékot képzett. A peres ügy 2018. évben kerül bírósági lezárásra.

### III.4. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Eszközök

Bruttó érték (ezer Ft) 2017.					
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
11	Szellemi termékek	2 061	0	0	2 061
<b>Immateriális javak összesen:</b>		<b>2 061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 061</b>
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	1 000	0	0	1 000
<b>Ingatlanok összesen:</b>		<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
14	Egyéb járművek-személygépkocsi	4 334	0	4 334	0
14	Irodai berendezések	22 938	0	183	22 755
<b>Egyéb berendezések, felszerelések</b>		<b>27 272</b>	<b>0</b>	<b>4 517</b>	<b>22 755</b>
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>30 333</b>	<b>0</b>	<b>4 517</b>	<b>25 816</b>

Értékcsökkenés (ezer Ft) 2017.					
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
11	Szellemi termékek	2 061	0	0	2 061
<b>Immateriális javak összesen:</b>		<b>2 061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 061</b>
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	209	60	0	269
<b>Ingatlanok összesen:</b>		<b>209</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>269</b>
14	Egyéb járművek-személygépkocsi	4 334	0	4 334	0
14	Irodai berendezések	21 702	252	68	21 886
<b>Egyéb berendezések, felszerelések</b>		<b>26 036</b>	<b>252</b>	<b>4 402</b>	<b>21 886</b>
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>28 306</b>	<b>312</b>	<b>4 402</b>	<b>24 216</b>

Nettó érték (ezer Ft) 2017.			
Főkönyvi számla	Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
11	Szellemi termékek	0	0
<b>Immateriális javak összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	791	731
<b>Ingatlanok összesen:</b>		<b>791</b>	<b>731</b>
14	Egyéb járművek-személygépkocsi	0	0
14	Irodai berendezések	1 236	869
<b>Egyéb berendezések, felszerelések</b>		<b>1 236</b>	<b>869</b>
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>2 027</b>	<b>1 600</b>

A Társaság a fenti vagyontárgyakkal rendelkezik. Az irodahelységet bérli, ennek felújítási költsége a bérbelvényt terheli, a Társaság ezt az Immateriális javak között számolta el.

## 2. Követelések

Követelések				
Sor-szám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2016.	2017.
			ezer Ft	
1.	311	Belföldi vevők	3 798	1 598
2.	36	Egyéb követelés	3 859	1 853
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>7 657</b>	<b>3 451</b>

Egyéb követelések				
Sor-szám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2016.	2017.
			ezer Ft	
3.	3612	Előírt tartozás	100	100
4.	36211	Táppénz elszámolás	125	0
5.	36311	Táppénz elszámolás teljesítése	0	448
6.	36213	Anyasági támogatás	27	0
7.	36314	Apának járó gyermek utáni kedvezmény	0	274
8.	3641	Rövid lejáratú kölcsönök	40	40
9.	3683	BKV bérlet elszámolás	2 576	0
10.	3684	Kaució	991	991
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>3 859</b>	<b>1 853</b>

A Társaság vállalkozásának vevői követelése a tárgyévet követő év januárjában már kiegyenlítésre került. Határidőn túli és behajthatatlan követelése a tárgyévet érintően nem volt.

## 3. Pénzeszközök

Pénzeszközök				
Sor-szám	Megnevezés	2016.	2017.	
		ezer Ft		
1.	Pénztár	7	28	
2.	Elszámolási számla (MÁK)	54 006	106 190	
3.	Kártya fedezeti számla	52	139	
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>54 065</b>	<b>106 357</b>	

## 4. Kötelezettségek

Kötelezettségek				
Sor-szám	Főkönyvi számla	Megnevezés	2016.	2017.
			ezer Ft	
1.	454	Szállítók	1 523	335
		Egyéb kötelezettségek		
2.	36214	Apának járó gyermek utáni kedvezmény	57	0
4.	3683	BKV bérlet elszámolás	0	0
6.	4622	Munkáltatói (levont) SZJA	6 505	8 700
7.	4621	Kifizetőt terhelő (juttatások utáni) SZJA	970	864
8.	4647	Egészségügyi hozzájárulás	1 651	1 015
9.	4646	Késedelmi pótlék	32	66
10.	4643	Rehabilitációs hozzájárulás	7 095	4 354
11.	4649	Cégautó adó	207	40
12.	468	ÁFA	1 782	1 858
13.	4695	Helyi iparüzési adó	319	319
14.	4711	Kereset elszámolás	666	662
15.	472	Fel nem vett járandóságok	140	140
16.	4644	Szociális hozzájárulási adó	12 182	13 407
17.	4641	Nyugdíjjárulék (10 %)	4 882	6 403
18.	4642	Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	3 960	5 337
19.	4761	Levont gyermektartási díj	93	105
20.	4763	Egyéb letiltás	451	473
21.	4764	Szakszervezeti tagdíj	68	64
22.	4765	Önkéntes nyugdíjpénztár	892	887
23.	4792	Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	4 055	444
24.	4799	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	210	210
<b>ÖSSZESEN.</b>			<b>47 740</b>	<b>45 683</b>

## 5. Saját tőke

Saját tőke					
Sor-szám	Tőke elem	Nyitás	Csökkenés	Növekedés	Zárás
1.	Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
2.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			
3.	Tőketartalék	186 567	0	0	186 567
4.	Eredménytartalék	-178 859	34 952	0	-213 811
5.	Lekötött tartalék				
6.	Értékelési tartalék	0			
7.	Adózott eredmény	-34 952		35 116	164
8.	Saját tőke (1-8) sorok)	<b>-24 244</b>	34 952	35 116	<b>-24 080</b>

Az Alapító a Társaság veszteségének rendezésére **37 500 ezer Ft** összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával a Társaság részére pótbefizetésről határozott 2017. december 06-án. A pótbefizetés 2018. március 14-én megtörtént.

## 6. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás			
Sor- szám	Megnevezés	2016.	2017
		ezer Ft	
Bevételek időbeli elhatárolása		0	0
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása			
1.	- Előfizetési díjak	243	42
2.	- Biztosítási díjak	177	136
3.	- Programkövetés	257	0
4.	- Egyéb szolgáltatás	32	0
<b>ÖSSZESEN.</b>		<b>709</b>	<b>178</b>

Passzív időbeli elhatárolás			
Sor- szám	Megnevezés	2016	2017
		ezer Ft	
Bevételek időbeli elhatárolása		0	0
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása		374	444
Halasztott bevételek			
1.	Eszköz fejlesztésére kapott támogatás (alapítótól)	588	589
2.	Alapítótól kapott támogatás elhatárolása		48 950
<b>ÖSSZESEN.</b>		<b>962</b>	<b>49 983</b>

Az időbeli elhatárolások közül az Passzív időbeli elhatárolása változott jelentős mértékben. A dolgozói formaruha beszerzésére a Társaság Alapítói támogatást kapott 48 950 ezer Ft értékben. A törvényileg kötelező közbeszerzési eljárás időigénye miatt csak a következő évben valósulhat meg a beszerzés, így a juttatott összeg felhasználása és elszámolása is a következő évben realizálódik.

## IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

## A közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményének bemutatása

**KÖZHASZNÚ ÉS VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2016)	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév (2017)
b	c	d	e
<b>ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>772 367</b>	-	<b>993 869</b>
<b>Közhasznú célra, működésre kapott támogatás</b>	<b>772 345</b>	-	<b>992 856</b>
Alapítótól	772 345		992 856
Központi költségvetésből			
Helyi önkormányzattól			
Egyéb			
<b>Pályázati úton elnyert támogatás</b>			
<b>Közhasznú tevékenységből származó bevétel</b>			
Tagdíjból származó bevétel			
Egyéb bevétel	22		1 013
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>37 451</b>		<b>40 498</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)</b>	<b>809 818</b>	-	<b>1 034 367</b>
<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>810 190</b>	-	<b>1 007 302</b>
Anyagjellegű ráfordítások	35 238		29 765
Személyi jellegű ráfordítások	761 610		975 726
Értékcsökkenési leírás	1 561		1 113
Egyéb ráfordítások	11 781		698
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>34 580</b>	-	<b>26 901</b>
Anyagjellegű ráfordítások	27		2 045
Személyi jellegű ráfordítások	34 553		23 871
Értékcsökkenési leírás			948
Egyéb ráfordítások			37
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+D)</b>	<b>844 770</b>	-	<b>1 034 203</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>2 872</b>		<b>164</b>
<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	-		
<b>TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>2 872</b>		<b>13 597</b>
<b>TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY</b>	<b>- 37 824</b>	-	<b>-13 433</b>
<b>EREDMÉNY ÖSSZESEN</b>	<b>- 34 952</b>	-	<b>164</b>

**Tájékoztató adatok**

	Megnevezés	Összeg
<b>A.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>999 597</b>
1.	Béreköltség	731 285
	ebből:- megbízási díjak	20 290
	- tiszteletdíjak	1 716
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	86 837
3.	Bérráfordítások	181 475
<b>B.</b>	<b>A szervezet által nyújtott támogatások</b>	<b>-</b>
	ebből: kötelezettségként elszámolt és tovább utalt, illetve átadott támogatás	-

**V. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETÉNEK MUTATÓI****Likviditási mutató (gyors ráta)**

	2016. év		2017. év	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
<u>Likvid pénzeszközök</u>	<u>54 065</u>		<u>106 357</u>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	47 740	<b>113,2</b>	45 683	<b>232,8</b>

**Tőkeerősség**

	2016. év		2017. év	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
<u>Saját tőke</u>	<u>-24 244</u>		<u>-24 080</u>	
Összes forrás	64 458	<b>-37,6</b>	111 586	<b>-21,6</b>

**Idegen tőke és saját tőke aránya**

	2016. év		2017. év	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
<u>Kötelezettségek</u>	<u>47 740</u>		<u>45 683</u>	
Saját tőke	-24 244	<b>-196,9</b>	-24 080	<b>-189,7</b>

**Működő tőke**

	2016. év		2017. év	
	ezer Ft		ezer Ft	
Forgóeszköz- Rövid lejáratú kötelezettségek	61 721- 47 740	<b>13 981</b>	109 808- 45 683	<b>64 125</b>

**Eladósodottság foka**

	2016. év		2017. év	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>47 740</u> 64 458	<b>74,1</b>	<u>45 683</u> 111 586	<b>40,9</b>

**VI. ÉRTÉKHELYESBÍTÉS**

A Társaságnál értékhelyesbítés a tárgyévben nem volt.

**VII. VÁLTOZÁSOK**

A NKÖV Nonprofit Kft. őrsegparancsnoka 2017. szeptember 1-től nyugállományba vonult. Az új őrsegparancsnok 2017. július 1-től két hónapig megbízási jogviszonyban, majd 2017. szeptember 1-től munkaviszonyban látja el az őrsegparancsnoki feladatokat.

**VIII. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM**

A Társaság átlagos állományi létszáma 2017. évben 294 fő volt, a közhasznú tevékenység kifizetett bére, béren kívüli juttatása és a bérjáruléki összesen **975.726 ezer Ft** volt, mely az Alapítótól kapott támogatási összeg **98,3 %-a**.

## IX. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor- szám	A tétel megnevezése		2016.	2017.
			ezer Ft	
1.	<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>49 006</b>	<b>53 926</b>
2.	1.	Adózás előtti eredmény ±	-30 898	335
3.	2.	Elszámolt amortizáció +	1 561	2 061
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		0
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		0
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-14	-1 189
8.	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-105 684	-775
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	374	49 021
10.	9.	Vevőkövetelés változása ±	-706	2 199
11.	10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	184 123	1 744
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	249	530
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15.	<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-16. sorok)</b>	<b>-2 038</b>	<b>0</b>
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése -	2 038	0
17.	15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
18.	16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
19.	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash-flow (17-27. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
21.	18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
23.	20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
25.	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0

27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
30.	27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
<b>31.</b>	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>46 968</b>	<b>53 926</b>

Budapest, 2018. április 26.

Hegy Ákos Sándor  
ügyvezető igazgató