Nemzeti Örökségvédelmi
Fejlesztési Nonprofit Kft.

NÖF NEMZETI ÖRÖKSÉGVÉDELMI FEJLESZTÉSI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE 2022.

Beszámolási időszakkezdete: 2022.01.01

Beszámolási időszak vége: 2022.12.31

Statisztikai számjele: 23176605-9103-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-324951

Kelt: Budapest, 2023……..

.....

A vállalkozás vezetője

Oláh Zsanett
ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. Általános rész ... 3
1.1. A Társaság fontosabb adatai: ... 3
1.2. A Társaság alapítása és jellemzői ... 4
1.3. A Társaság működése ... 6
1.4. A Társaság tulajdonosainak adatai ... 7
1.5. Képviseletre jogosultak ... 7
1.6. Vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottság tagjai ... 7
1.7. Kapcsolt, társult és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások ... 8
2. Beszámoló készítésre vonatkozó információk ... 9
2.1. Könyvvezetés ... 9
2.2. Könyvvizsgálat ... 9
2.3. A számviteli politika érvényesülése ... 9
2.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése ... 10
2.5. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása ... 15
2.6. A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos adatok ... 15
3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések ... 16
3.1. Eszközök ... 16
3.1.1. Befektetett eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása ... 16
3.1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként ... 17
3.1.3. Értékhelyesbítés ... 17
3.1.4. Készletek alakulásának részletezése ... 17
3.1.5. Az egyéb követelések részletezése ... 18
3.1.6. A követelések értékvesztésének bemutatása ... 19
3.1.7. Bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése ... 19
3.1.8. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése ... 20
3.2. Források ... 21
3.2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása ... 21
3.2.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása ... 21
3.2.3. A céltartalékképzés és -felhasználás részletezése ... 21
3.2.4. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása ... 22
3.2.5. Szállítók ... 25
3.2.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése ... 29
3.2.7. Bevételek passzív időbeli elhatárolása ... 30
3.2.8. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása ... 30
3.2.9. Halasztott bevételek ... 31

3.3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 31
3.3.1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként 31
3.3.2. Igénybe vett szolgáltatások 32
3.3.3 A társasági adóalap megállapításánál a módosító tételek ismertetése. 33
4. Környezetvédelmet érintő információk 34
5. Éves beszámoló cashflow kimutatása 35

1. Általános rész

1.1. A Társaság fontosabb adatai:

A Társaság neve:	NÖF Nemzeti Örökségvédelmi Fejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság jogi formája:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	2011.02.14.
A Társaság székhelye:	1113 Budapest Daróczi út 3.
A Társaság internet címe:	info@nofnkft.hu
A Társaság ügyvezetője:	Glázer Tamás Jogviszony kezdete: 2020/02/01 Jogviszony vége: 2022/10/31 Mohácsi Mónika Jogviszony kezdete: 2022/11/01 Jogviszony vége: 2022/11/30 Oláh Zsanett Jogviszony kezdete: 2022/12/01
A Társaság jegyzett tőkéje:	10 700 000 Ft
Statisztikai jelzőszáma:	23176605-9103-572-01
Adószáma:	23176605-2-43 A Társaság adóügyeiben a NAV Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága az illetékes. A Társaság nem élvez adókedvezményt.
Elszámolási számlaszámok:	Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-00000017 Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-00000024 (GINOP) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-00000031 (Norvég Alap) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-00000048 (Norvég Alap) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-00000055 (NKVP II.) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033018-00338783-01010019 (EUR-számla)

	Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-01010095 (NYDOP) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-01010064 (SIHU) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-01010071 (KEOP) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-01010088 (TÁMOP) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-01010057 (Kisfaludy) Magyar Államkincstár Győri Fiók 10033001-00338783-01010040(TIOP)

Főbb tevékenységi körök:

- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése (főtevékenység) (TEÁOR 9103)
- Szállodai szolgáltatás (TEÁOR 5510)
- Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás (TEÁOR 5520)
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás (TEÁOR 5590)
- Rendezvényi étkeztetés (TEÁOR 5621)
- Italszolgáltatás (TEÁOR 5630)
- M. n. s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (TEÁOR 9499)
- Egyéb m. n. s. új áru kiskereskedelme (TEÁOR 4778)
- Múzeumi tevékenység (TEÁOR 9102)
- Építészmérnöki tevékenység (TEÁOR 7111)
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás (TEÁOR 7112)
- M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (TEÁOR 7490)
- Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem (TEÁOR 4729)
- Könyv-kiskereskedelem (TEÁOR 4761)
- Óra-, ékszer-kiskereskedelem (TEÁOR 4777)

1.2. A Társaság alapítása és jellemzői

A NÖF Nemzeti Örökségvédelmi Fejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jogelődje a Sopronbánfalvai Kolostor Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, amely 2011. március 10-én jött létre. Alapítója és 100%-os üzletrészének tulajdonosa ekkor az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft volt, aki felett a tulajdonosi jogokat a Miniszterelnökség gyakorolta, képviseletében az 1/2014. (VII.23.) MvM utasítás 4. sz. függeléke alapján, a Miniszterelnökség Társasági portfólió kezeléséért felelős helyettes államtitkára járt el.

Az egyes központi hivatalok és költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII. 2.) Kormányrendelet 2017. szeptember 16-ai hatályba lépett módosításának értelmében a Korm. rendelet az alábbiak szerint rendelkezik a Társaság tevékenységi köréről, valamint a névváltozásról, miszerint a Társaság új neve Nemzeti Örökségvédelmi Fejlesztési Nonprofit Kft.

A kormányrendelet az alábbiakat rögzítette:

1. § 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 (a továbbiakban: Korm. rendelet) 34. §-a a következő (4a) bekezdéssel egészül ki:

„(4a) A (4) bekezdéstől eltérően a Nemzeti Kastélyprogram és a Nemzeti Várprogram vonatkozásában a Nemzeti Örökségvédelmi Fejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Nemzeti Örökségvédelmi Fejlesztési Nkft.) látja el közfeladatként a (4) bekezdés d)-f) és h)-k) pontja szerinti feladatokat."

2. § A Korm. rendelet 30. alcíme a következő 37/A. és 37/B. §-sal egészül ki:

„37/A. § A Nemzeti Örökségvédelmi Fejlesztési Nkft. látja el közfeladatként a Budapest I. kerület, Színház utca 1-3. és 5-11. szám alatti, a Budapest I. kerület, Úri utca 45. szám alatti, valamint a Budapest VIII. kerület, Reviczky utca 6. és Múzeum utca 17. szám alatti ingatlan tekintetében az üzemeltetési és létesítménygazdálkodási feladatokat.

37/B. § A Nemzeti Örökségvédelmi Fejlesztési Nkft. a 34. § (4a) bekezdésében meghatározott feladatok tekintetében a Budavári Nkft., a 37/A. §-ban meghatározott feladatok tekintetében a Miniszterelnökség jogutódja. A jogutódlásra a 2. §-t, a 3. § (1) és (6) bekezdését, az 5-6. §-t, valamint a 7/A. § (4) bekezdését megfelelően alkalmazni kell."

2017. december 27-ei hatállyal az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft, mint a Sopronbánfalvai Kolostor Nonprofit Kft 100%-os üzletrészének tulajdonosa (a továbbiakban: Egyedüli Tag) 1/2017. (XII.27.) számú határozatában döntött az üzletrésze 6.300.000 Ft (5.300.000 Ft pénzbeli és 1.000.000 Ft nem pénzbeli hozzájárulásból álló), illetve 700.000 Ft összegű pénzbeli hozzájárulásból álló törzsbetéten alapuló üzletrészekre történő felosztásáról, átruházás céljából.

Az 1.000.000 Ft összegű apport a Sopronbánfalvi Kolostor Nonprofit Kft. és a tulajdonos „NISTEMA" Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (az Eszterháza Kulturális Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. jogelődje) között E2/2014. számon 2014. szeptember 30-án kötött Kölcsönkeret szerződésen alapult. A kölcsön előzménye az volt, hogy egyrészt a BLUE Faktor Pénzügyi Szolgáltató Zrt. a Sopronbánfalvi Kolostor Nonprofit Kft-vel szemben fennálló követelését a tulajdonos „NISTEMA" Kereskedelmi és Szolgáltató Kft-re engedményezte, másrészt a Sopronbánfalvi Kolostor Nonprofit Kft-nek további tartozása is volt – bérleti díj jogcímen – a tulajdonos felé. A tulajdonos, a „NISTEMA" Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. ezen tartozások rendezésére kölcsönt nyújtott a Sopronbánfalvi Kolostor Nonprofit Kft-nek az említett kölcsönszerződés keretében.

A „NISTEMA" Kereskedelmi és Szolgáltatási Kft. 2/2015. (02.09.) számú alapítói határozatában úgy döntött, hogy 40.000.000 Ft értékben megemeli a Sopronbánfali Kolostor Nonprofit Kft. saját tőkéjét, 20.000.000 Ft értékben apport, 20.000.000 Ft értékben pedig készpénz formájában. A 20.000.000 Ft értékű apportból 1.000.000 Ft a jegyzett tőke emelésére szolgált, a további 19.000.000 Ft értékű apport és 20.00.000 Ft értékű készpénz pedig a tőketartalékba került. Az apport a „NISTEMA" Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. E2/2014. számú kölcsönszerződésen alapuló kölcsön követelését tartalmazta.

Az 1/2017. (XII.27.) számú taggyűlési határozat szerint az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. egyedüli tag eladta és a Magyar Állam megvásárolta az Egyedüli Tag tulajdonában lévő 6.300.000 Ft összegű törzsbetéten alapuló üzletrészét az erre vonatkozó üzletrész adás-vételi szerződés szerint. Az üzletrész tulajdonjoga a határozat keltének napján átszállt a Magyar Államra.

Mindezt az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 29.§ (3.) bek. alapján a Magyar Állam nevében eljáró Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 764/2017.(XII. 13.). sz határozatában foglaltak alapján határozta el. A Magyar Állam nevében eljáró Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. meghatalmazása alapján a Miniszterelnökség nevében Lázár János Miniszterelnökséget vezető Miniszter járt el az adásvétel során, mint Vevő.

A Magyar Állam az 1/2017. XII. 28-ai taggyűlési határozata szerint a Magyar Állam Tag összesen 437.000.000 Ft pénzbeli vagyoni hozzájárulást bocsátott a Társaság rendelkezésére olyan módon, hogy a Társaság törzstőkéjét 3.700.000 Ft-tal felemelte, míg a pénzbeli vagyoni hozzájárulás fennmaradó (azaz a 3.700.000 Ft-ot meghaladó) része a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 36. § (1) bekezdés b) pontja alapján a Társaság tőketartalékába került elhelyezésre. A Magyar Állam Tag a fenti pénzbeli vagyoni hozzájárulást 2017. december 31. napjáig a Társaság pénzforgalmi számlájára átutalással megfizette. A tőkeemelés eredményeként a Társaság törzstőkéje 7.000.000 Ft-ról 10.700.000 Ft-ra a Magyar Állam törzsbetétje pedig ennek megfelelően 6.300.000 Ft-ról 10.000.000 Ft-ra növekedett.

A 2/2017. (XII.28.) számú taggyűlési határozat értelmében megállapításra került, hogy a Társaság törzstőkéje 10.700.000 Ft, amely 9.700.000 Ft pénzbeli betétből, 1.000.000 Ft nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll. A Magyar Állam törzsbetéte 10.000.000 Ft, amely 9.000.000 Ft pénzbeli betétből, 1.000.000 Ft nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll. Az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. törzsbetéte 700.000 Ft, amely teljes egészében pénzbeli betétből állt. Társaság 10.000.000 Ft törzsbetéttel 2018.02.14-ei bejegyzéssel 93,5 %-ban állami tulajdonba került, azaz a többségi üzletrész tulajdonosa a Magyar Állam. Az állami szerepvállalás minősített többségű befolyás.

Az 1/2018. (IV.4.) számú taggyűlési határozat szerint a Magyar Állam Tag megvásárolta az Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonában lévő 700.000 Ft összegű törzsbetéten alapuló üzletrészét az erre vonatkozó üzletrész-adásvételi szerződés szerint. Az üzletrész tulajdonjoga átszállt a Magyar Állam Tagra. 2018. április 4-i hatállyal a NÖF Nonprofit Kft. tulajdonosa 100%-ban a Magyar Állam.

1.3. A Társaság működése

A Társaság üzleti modelljét alapvetően a vonatkozó kormányhatározatokban megfogalmazott hosszú távú célok, feladatok határozzák meg, várak kastélyok üzemeltetése, valamint ezzel összefüggésben, ezen feladatok magasabb szintű teljesítése érdekében végzett beruházás fejlesztési tevékenységek elvégzése.

A Társaság alapvető célja és feladata a rendelkezésre álló források minél hatékonyabb felhasználása, a meghatározott célok elérése és a feladatok teljesítése érdekében. A Társaságnak nem üzleti célja jelentős nyereség elérése.

A beruházási tevékenység finanszírozása nem a Társaság saját forrásaiból, hanem EU-s illetve hazai forrású támogatási szerződések keretében valósul meg. Ezek műszaki tartalma, költségvetése jogszabályok, illetve az egyes támogatási szerződések által meghatározott, azaz egy adott költségkereten és a megvalósításra rendelkezésre álló időkereten belül kell egy meghatározott műszaki tartalmat (építési

kivitelezés, eszközök beszerzése stb.) megvalósítani. Ettől eltérni csak a támogatási szerződés módosításával, illetve szükség esetén az adott támogatás megemelésével vagy további támogatások megszerzésével lehet.

A Társaság vagyonkezelésben lévő ingatlanok üzemeltetése szintén a Magyar Állam támogatási forrásaiból valósul meg, melyet kis mértékben egészítenek csak ki a saját tevékenység kapcsán keletkező árbevételek (múzeumi belépők, ajándékboltok, kávézók üzemeltetése stb.) Az üzemeltetési tevékenység tervezése és végrehajtása során figyelemmel kell lenni az egyes támogatásokból megvalósult beruházások kapcsán a fenntartási időszakra (általában 5 év) vállalt indikátorok teljesítésére, a teljesítést biztosító tevékenységek tervezésére, eredményes végrehajtására.

1.4. A Társaság tulajdonosainak adatai

Magyar Állam (100%) – Tulajdonosi joggyakorló Miniszterelnökség	1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4.

1.5. Képviseletre jogosultak

Glázer Tamás Jogviszony kezdete: 2020/02/01 Jogviszony vége: 2022/10/31	1222 Budapest, Kisfaludy utca 10.
Mohácsi Mónika Jogviszony kezdete: 2022/11/01 Jogviszony vége: 2022/11/30	4200 Hajdúszoboszló, Szováti út 15.
Oláh Zsanett Jogviszony kezdete: 2022/12/01 Jogviszony vége:	2091 Etyek, Kökényes utca 17.

1.6. Vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottság tagjai

A Társaság vezető tisztségviselője 2020. február 1-jétől 2022. október 31-ig Glázer Tamás ügyvezető, 2022. november 1-től 2022. november 30-ig Mohácsi Mónika ügyvezető, 2022. december 1-től Oláh Zsanett ügyvezető.

dr. Bíró Attila (an.: Kántor Berta)	2120 Dunakeszi, Barátság útja 43. 1. em. 5. Jogviszony kezdete: 2018/09/01 Jogviszony vége: 2022/08/01

Dr. Jávor Béla György (an.: Rábl Zsuzsanna)	1016 Budapest, Aladár utca 5. 1. em. 1. Jogviszony kezdete: 2020/02/01 Jogviszony vége: 2022/08/01
Füleky Zsolt (an.: Gombás Cecília)	1121 Budapest, Rácz Aladár utca 4/A. Jogviszony kezdete: 2018/04/04 Jogviszony vége: 2022/08/01
Bordás Gábor (an.: Rácz Gabriella)	8200 Veszprém, Céhház utca 4. A. épület Jogviszony kezdete: 2022/08/01 Jogviszony vége:
Dr. Patay Géza (an.: Wekerle Alexandra)	1025 Budapest, Gábor Áron utca 12. Jogviszony kezdete: 2022/08/01 Jogviszony vége:
Ugron Zsolna (an.: Hammas Katalin)	1012 Budapest, Logodi utca 31. Jogviszony kezdete: 2022/08/01 Jogviszony vége: 2023/04/26
Dr. Jeszenszky Miklós Imre	1028 Budapest, Attila utca 38. Jogviszony kezdete: 2023/04/27 Jogviszony vége:

1.7. Kapcsolt, társult és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

A Társaságnak nincs kapcsolt, társult és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozása.

2. Beszámoló készítésre vonatkozó információk

Üzleti év kezdete:	2022. január 1.
Üzleti év vége:	2022. december 31.
Mérlegfordulónap:	2022. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2023. március 31.
A Beszámoló összeállításáért felelős személy:	Tóth Péter, Gazdasági Igazgató helyettes, regisztrálási szám: MK194286

2.1. Könyvvezetés

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

Könyvvezetés pénzneme: forint

Könyvvezetés nyelve: magyar

Mérleg típus: A változat

Eredmény-kimutatás típusa: összköltségeljárás

2.2. Könyvvizsgálat

A Társaság 2022. évi könyvvizsgálatát a Ráta '80 Kft. (1221 Budapest, Gerinc utca 80., MKVK bejegyzési szám: 000282) részéről dr. Fainné Kaszab Sarolta (MKVK tagsági száma: 002570) végezte. A könyvvizsgáló szerződés szerinti éves díja 4.400.000.-Ft+Áfa.

2.3. A számviteli politika érvényesülése

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvénynek (a továbbiakban: Számviteli törvény) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikája a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően került összeállításra. A 2022. évben a Számviteli Politika jelentősebb módosításai az alábbi területeken történt:

- könyvviteli zárlatok rendje,
- jelentős összegű hiba értékhatára,
- mérlegkészítés időpontja március 31.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

Az eszközök és források értékelésekor az alábbiakat vettük figyelembe:

Értékcsökkenés számítási és elszámolási rendje

Az értékcsökkenést lineáris módszerrel, évente számoljuk el. A 200 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök egy összegben kerülnek leírásra.

Devizás tételek értékelése

A Számviteli törvény által meghatározott kötelező átértékelés szabályozására tekintettel minden devizás tétel átértékelésre került. A devizás tételeket a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

A Társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

2.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2022. december 31. adatok ezer Ft

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2021. év	2022. év
Üzemi tevékenység eredménye	10 107	17 822
Pénzügyi műveletek eredménye	- 957	879
Adózás előtti eredmény összesen	**9 150**	**18 701**
Társasági adó	-	15 713
Adózott eredmény	**9 150**	**2 988**

A 2022- évi adózás előtti eredmény 2 988 e Ft, az Adó alapot korrigáló tételek következtében 15 713 e Ft fizetendő adó keletkezett.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	2021. év	2022. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye / Értékesítés nettó árbevétele	Er. A / Er. I.	2,26%	1,91%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	Er. F / D.	4,15%	1,34%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény / Teljes eszközállomány	Er. F / A+B+C	0,01%	0,00%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2022. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	2021. év	2022. év
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	B / F.III.	6,68	0,13
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések / Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. / F.III.	6,07	0,12
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. / Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. / F.III.	6,01	0,12
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	14 244 155	-66 860 602
Vevőkintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány / Átlagos napi árbevétel	B.II.1. / Er.I./365	7,81	5,86
Készletállomány* (napokban) * Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít	Zárókészlet / Átlagos napi ELÁBÉ	B.I. / Er."A".08/365	31 430	2 580

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2022. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	2021. év	2022. év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	D / F	0,23%	0,24%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	D / D.I.	2060,32%	2088,24%
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök / Saját tőke	A / D	29084,98%	30335,56%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	A / B	382,74%	667,61%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Teljes eszközállomány	A / A+B+C	59,75%	61,16%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA („A")

2022. december 31.

adatok ezer Forint

A tétel megnevezése	2021. év		2022. év	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	447 409	-	934 355	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	126 036	-	74 645	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	**573 445**	**-**	**1 009 000**	**-**
Egyéb bevétel	10 265 239	-	6 687 948	-
Összes bevétel	**10 838 684**	**100,00%**	**7 696 948**	**100,00%**
Anyagköltség	287 368	2,65%	638 261	8,29%
Igénybevett szolgáltatások értéke	790 691	7,30%	1 065 146	13,84%
Egyéb szolgáltatások értéke	41 070	0,38%	66 491	0,86%
Eladott áruk beszerzési értéke	17 862	0,16%	111 008	1,44%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 606	0,06%	8 647	0,11%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**1 143 597**	**10,55%**	**1 889 553**	**24,55%**
Bérköltség	2 371 287	21,88%	3 361 596	43,67%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	307 271	2,83%	270 528	3,51%
Bérjárulékok	405 177	3,74%	453 650	5,89%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**3 083 735**	**28,45%**	**4 085 774**	**53,08%**
Értékcsökkenési leírás	491 087	4,53%	514 067	6,68%
Egyéb ráfordítások	6 110 158	56,37%	1 189 732	15,46%
Összes költség és ráfordítás	**10 828 577**	**99,91%**	**7 679 126**	**99,77%**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**10 107**	**0,09%**	**17 822**	**0,23%**

A saját előállítási eszközök aktivált értékei eredménysoron a beruházásokhoz kapcsolódó személyi jellegű kifizetések találhatóak, amelyek a beruházások bekerülési értékét növelik.

Az egyéb bevételek jelentősebb tételei

1. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a támogatási előlegekhez kapcsolódó, az adott évben a költségek, ráfordítások ellentételezésére – az összemérés elvének megfelelően – az aktív időbeli elhatárolások között megképzett bevétel. Ez a bevétel akkor kerül megszüntetésre, amikor az

előleggel történő elszámolás megtörtént, és a támogató elfogadta az elszámolást. Az előleghez kapcsolódó kötelezettséget ekkor tudjuk bevételre átvezetni, és így történik meg a bevétel feloldásával együtt a kötelezettség megszüntetése.

Amennyiben az adott évben felmerülő kiadás elszámolása és az elszámolás elfogadása még a tárgyévben megtörténik, akkor a támogatási előleg - mint kötelezettség – kerül megszüntetésre az egyéb bevételekkel szemben a költségként, illetve ráfordításként elszámolt összegnek megfelelően.

2022-ben a hazai forrásokhoz 6 094 012 E Ft bevételt vettünk nyilvántartásba a 9671-es főkönyvi számlán az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben, tekintettel arra, hogy 2022. december 31-ig, bár ezen az összeg nagy részét elszámoltuk kiadásként, az elszámolás még nem lett beadva, illetve, ha beadásra került (pl. 2018. évi, 2019. évi, 2020. évi és 2021. évi működési támogatás), a támogató azt még nem fogadta el.

A 2022. évben a 96 főkönyvi számla 6 687 948 E Ft egyenlege az alábbi tételekből áll:

a) Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott központi támogatás (9671 főkönyvi számla) a 6 094 012 E Ft,

b) Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott önkormányzattól (9672 főkönyvi számla) 3 901 E Ft

c) Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevételek (9673 főkönyvi számla) 32 432 E Ft

GINOP támogatások esetében ez az összeg 2022. évben 372 597 E Ft volt (9675 főkönyvi számla). A GINOP támogatásból finanszírozott beruházások esetében történt átadás, illetve a pénzügyi elszámolások is beadásra kerültek 2022-ben.

2. A vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódóan a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelően elengedett kötelezettséget könyvelünk (lásd: 3.2.4. pont). Ennek összege 2022-ben 94 144 E Ft volt (968 főkönyvi számla).

3. Káreseményekkel kapcsolatban 2 924 E Ft bevétel realizálódott.

4. A közmunkaprogramban foglalkoztatottak költségtérítésére 2022-ben 0 E Ft-ot kapott a Társaság.

5. Elhatárolt céltartalékból 24 628 E Ft felhasználása történt meg a 2022. év folyamán.

6. További kisebb tételek mindösszesen 63 310 e Ft.

Az egyéb ráfordítások jelentősebb tételei

1. Az egyéb ráfordítások legjelentősebb tételét – Céltartalék képzés várható kötelezettség -azaz a 2023- évi csoportos létszámleépítésre képzett összeg teszi ki 166 086 E Ft értékben a (8651 főkönyvi számla).

2. A Visszafizetett fejlesztési célra kapott támogatás összege 57 524 EFt a (8649 főkönyvi számla).

3. Késedelmi kamatként, kártérítésként, önellenőrzési pótlékként 2022. évben összesen 12 914 E Ft-ot fizetett a NÖF.

4. Adókkal kapcsolatban 12 380 e Ft került elszámolásra.

5. További kisebb tételek mindösszesen 7 291 E Ft-ot tesznek ki az egyéb ráfordítások között.

2.5. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A Társaságnál az év során a munkavállalók átlagos állományi létszáma 550,5 fő, az állományi záró létszám az év végén 592 fő volt.

Bérköltségük és személyi jellegű egyéb kifizetéseik megegyeznek az eredménykimutatásban szereplő adatokkal.

Foglalkoztatott csoport megnevezése	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetés e Ft	Bérjárulékok e Ft	Összesen e Ft
Fizikai	252	1 025 349	93 170	120 626	**1 239 145**
Szellemi	298	2 336 247	177 357	333 024	**2 846 629**
Összesen:	**550,5**	**3 361 596**	**270 528**	**453 650**	**4 085 774**

2.6. A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos adatok

Megnevezés	Bruttó jövedelem e Ft	Folyósított előlegek, adott kölcsönök (Ft)
Ügyvezető	33 083	0
Felügyelőbizottsági tagok	7 522	0
Összesen	**40 605**	**0**

2022. évben vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tagok részére előlegek, kölcsönök nem kerültek folyósításra, nevükben garanciavállalás nem történt.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Eszközök

3.1.1 Befektetett eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása

A befektetett eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának mérlegtételenkénti alakulását főkönyvi számlánként az 1.sz melléklet tartalmazza.

A befektetett eszközökben történt jelentősebb változások részletezése:

a) Vagyoni értékű jog: A tárgyévben bruttó 107 965 E Ft értékben számoltunk el a vagyoni értékű jogokat érintő értékcsökkenést. Ezek között található a beruházásokhoz, kiállításokhoz kapcsolódó tervek, filmek, képek felhasználási joga, illetve a működéshez szükséges szoftverek felhasználói joga.

b) Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékcsökkenése 2022- évben 27 823 E Ft volt.

c) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek: 382 552 E Ft értékű csökkenést számolt el 2022. év folyamán a NÖF.

Átsorolások:

a számlaosztályok közötti átsorolás 14 783 E Ft értékben hajtott végre a NÖF

A 2022. évben a NÖF vagyonkezelésében lévő tárgyi eszközök részletezése:

adatok ezer Ft

Vagyonkezelésbe vett ingatlanok					
Főkönyvi számla	**Megnevezés**	**Bekerülési érték**	**Halmozott t.sz. ÉCS**	**Terven felüli ÉCS**	**Nettó érték**
121	Földterület	686 167	-	-	686 167
122	Telek, telkesítés	118 739	-	-	118 739
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	14 141 646	36 350	-	14 105 296
124	Egyéb építmények	1 780 295	99 706	-	1 680 589
126	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 812	1 708	-	104

adatok ezer Ft

Vagyonkezelésbe vett eszközök					
Főkönyvi számla	**Megnevezés**	**Bekerülési érték**	**Halmozott t.sz. ÉCS**	**Terven felüli ÉCS**	**Nettó érték**
141	Üzemi (üzleti) gépek berendezések, felszerelések	1 505 889	705 721	-	800 168
142	Egyéb járművek	324 378	148 364	-	176 014
143	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	395 985	304 489	-	91 496
145	Műtárgyak, műalkotások, képző-, iparművészeti alkotások	869 995	30 389	-	839 6

3.1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

adatok ezer Ft

Elszámolt ÉCS	2021. év	2022. év
Lineáris	491 087	514 7

3.1.3. Értékhelyesbítés

A Társaság nem élt a meghatározott eszközök könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet értékelési tartalékként való kimutatásának lehetőségével.

3.1.4. Készletek alakulásának részletezése

adatok ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Hazai műtárgy beszerzés	-	-
Műtárgyak és restaurálásuk	532 605	672 971
Karmelita ingóságok	920 775	2 214
Elektromos kisteherautó	10 703	-
KCSP ingóság	-	-
Vagyonkezelésben lévő műtárgyak restaurálása	58 244	71 790
Kávézók, shopok készletei	12 214	25 443
Nyersanyag	-	3 395
Készletekre adott előleg	3 554	8 757
Összesen	**1 538 095**	**784 570**

A készletek között szerepel:

- Azok a műtárgyak, amelyeket Társaságunk közvetlenül a Magyar Állam javára szerzett be, és emiatt azokat át kell adnia a tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt. részére. A már vagyonkezelésbe vett műtárgyak restaurálását is itt szerepeltetjük addig, amíg azok elszámolása meg nem történik a tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt.-vel.
- A vagyonkezelt ingatlanokban működtetett kávézók, shopok készlete (anyag és áru).

A Készletekre adott előlegek (353 főkönyvi számla) 2022. évben 8 757 E Ft mindösszesen, melyből Szolgáltatásra adott előleg 7 917 E Ft a kisdörgicsei Templomrom Állagvédelemre, valamint Árukészletre adott előlegek mindösszesen 840 E Ft.

3.1.5. Az egyéb követelések részletezése

adatok ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Szolgáltatásokra adott előleg	5 883	-
Munkavállalói előleg	438	985
Erzsébet utalvány, Edenred utalvány	235	124
Kifizetőhelyi OEP ellátások	4 701	8 100
Adott kaució, óvadék	3 899	3 899
Átvezetési számlák (bank, pénztár, bankkártya)	2 478	-
Áfa elszámolási számlák	114 798	151 884
Szép kártya elszámolási számla	530	-
Külföldi szállító túlfizetés	523	-
Társasági adó elszámolás	2 270	-
Ki nem emelt egyéb követelés	-	1 932
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	118	-
Egyéb eljárási díjak	304	-
Egészségbiztosítási és nyugdíjbiztosítási járulék	369	-
Egészségbiztosítási járulék, munkaerőpia	-	35
Szakképzési hozzájárulás előírás	-	48
Összesen	**136 546**	**167 007**

3.1.6. A követelések értékvesztésének bemutatása

A Társaságnak sem a 2022. üzleti évben, sem pedig a korábbi években nem kellett a követelésekre értékvesztést elszámolnia.

3.1.7. Bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

adatok ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Időarányos bevételek elszámolása	2 816	92
Támogatások elszámolt bevétele	26 403 864	32 889 524
Összesen	**26 406 680**	**32 889 616**

Társaságunk a 3912-es főkönyvi számon azokat a bevételeket tartja nyilván az összemérés elvének megfelelően, amelyek a támogatásokhoz kapcsolódóan a 2022. év folyamán felmerült 5-ös, illetve 8-as számlacsoportban elszámolt kiadásokhoz kapcsolódnak. A támogatásokat Társaságunk ugyanis elszámolási kötelezettséggel kapja, előlegként, tehát az elszámolás elfogadásáig a kapott előlegeket kötelezettségként kell a nyilvántartásban szerepeltetni. Ezért – élve a Számviteli törvény 33. § (7) bekezdésében biztosított lehetőséggel – aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki Társaságunk a támogatásokhoz kapcsolódóan a már elszámolt, és előreláthatóan az elszámolások során elfogadásra kerülő, kiadásként szereplő tételek összegét.

3.1.8. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése

adatok ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Vízdíj	127	15
Gázenergia díj	1 151	1 400
Villamos energiadíj	10	-
Szennyvíz- csatornadíj	138	15
Számítástechnikai, informatikai szolgáltatás	9 763	1 045
Szoftver bérleti díj	2 349	2 244
Műtárgy kölcsönzés díja	620	511
Előfizetések	351	-
Autópálya, parkolás	1 312	-
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	346	495
Hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak	76	-
Casco, KGFB	3 365	-
Reprezentáció, üzleti ajándék	3 920	-
Könyvviteli szolgáltatás	1 150	-
Személyi jellegű kifizetések	90	-
Egyéb biztosítási díjak	9 900	960
Összesen	**34 668**	**6 685**

3.2. Források

3.2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Mozgás megnevezése	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány:	**10 700**	**0**	**601 000**	**-400 396**	**0**	**0**	**9 150**	**220 454**
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				9 150			-9 150	
Adózott eredmény				0			2 988	**2 988**
Záróállomány:	**10 700**	**0**	**601 000**	**-391 246**	**0**	**0**	**2 988**	**223 442**

3.2.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

A Társaság az üzleti évben nem képzett lekötött tartalékot.

3.2.3. A céltartalékképzés és -felhasználás részletezése

A Társaság céltartalék képzése mellett döntött a jövőben várható kiadások fedezése érdekében, amely a következő:

- 2023- évbe a NÖF Nonprofit Kft csoportos létszámleépítést tervez, és a peres ügyekre 2022-évi céltartalék képzése összesen: 166 850 E Ft

A fenntartási időszak megszűnését, illetve a céltartalék felhasználását követően a céltartalék feloldásra kerül.

adatok ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Feloldás	Záró
E.1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	**24 628**	**764**	**24 628**	**764**
Sümeg Norvég támogatás	19 147	-	19 147	-
Nádasdladány Norvég támogatás	5 481	-	5 481	-
Egyéb céltartalék	-	764	-	764
E.2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	**-**	**166 086**	**-**	**166 086**
Csoportos létszámleépítés		166 086		166 086
E.3. Egyéb céltartalék	**-**	**-**	**-**	**-**
				-
Összesen	**24 628**	**166 850**	**24 628**	**166 850**

3.2.4. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Beruházásaink részben a GINOP 7.1.1.-15 Nemzeti Kastély- és Várprogram turisztikai célú fejlesztéseinek támogatása projektekből, részben a hazai költségvetésből biztosított támogatási forrásokból kerülnek finanszírozásra.

A fejlesztés következtében a kulturális örökséghelyszínek egyedi vonzerejüket kihasználva, turisztikai funkcióval való bővítés és fenntartható hasznosítás révén önálló attrakcióvá válhatnak. Ezen belül is a tartós állami tulajdonban levő műemlékek közül a kastélyok, várak megőrzése és turisztikai hasznosítása két egyformán hangsúlyos terület. A fejlesztés fő irányait a Nemzeti Kastélyprogram és a Nemzeti Várprogram felülvizsgálatáról szóló 1773/2016. (XII. 15.) Korm. határozat (továbbiakban: NKVP) jelöli ki.
A pályázat célja a természeti és kulturális örökség megőrzése és védelme. A vissza nem térítendő támogatások keretében a Nemzeti Kastélyprogramban, illetve a Nemzeti Várprogramban szereplő tartós állami tulajdonban lévő kastélyok, várak védelme, állagmegóvása és turisztikai hasznosítása okán elnyert pályázati pénzek hatékony hasznosítása a cél. A projekt megvalósítása hozzájárul a hazai és külföldi turista látogatószám növekedéséhez.

A központi költségvetés egyedi kormányhatározatok és a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján is biztosít forrást a program megvalósítására.

adatok ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
MNV Zrt vagyonkezelés	17 436 862	17 393 183
Hazai támogatási előlegek 1 (479)	63 009 688	0
GINOP támogatási előlegek	13 684 254	0
Összesen	**94 130 804**	**17 393 183**

MNV Zrt. vagyonkezelés

Társaságunk a vagyonkezelésbe vett ingatlanokat, immateriális javakat és egyéb tárgyi eszközöket a hosszú lejáratú kötelezettséggel szemben veszi nyilvántartásba a Számviteli törvényben előírtaknak megfelelően. Tekintettel arra, hogy Társaságunk fő-, illetve alaptevékenységként közfeladatot lát el, az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. § (8) bek. alapján mentesül a visszapótlási kötelezettség teljesítése alól. Ennek a mentesülésnek a számviteli kezelése oly módon történik, hogy a vagyonkezelésbe vett eszközökre elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelően megszüntetjük a hosszú lejáratú kötelezettségeket az elengedett kötelezettséggel szemben.

Hazai támogatási előlegek

A hazai támogatási előlegek között azokat a támogatásokat mutatjuk ki, amelyek egyrészt Társaságunk működéséhez, másrészt a kiemelt beruházások finanszírozásához kapcsolódnak. Ezen támogatások összegét a Hazai támogatási előlegek között, a 4794 számlaosztályban a szerepeltettük 31 818 818 e Ft összegben.

2022-ben kapott támogatások:

adatok Ft ban

Helyszín	Gazdasági esemény	Kapott támogatás/ előleg	Forrás típusa
NÖF	20%-os béremelés támogatási előleg	538 947 160 Ft	EMET
NÖF Nonprofit Kft. 2022. év	LTK_339/2022 NÖF Nonprofit Kft. 2022. évi szakmai feladatellátása	3 971 511 395 Ft	Hazai
NKVP műtárgy 2022. év	LTK_341/2022 NKVP műtárgy 2022. év	188 098 068 Ft	Hazai
NÖF Nonprofit Kft. 2022. év	LTK_339/2022 NÖF Nonprofit Kft. 2022. évi szakmai feladatellátása	950 000 000 Ft	Hazai

2022-ben visszafizetett támogatások, illetve egyéb csökkentő tételek:

adatok Ft ban

Helyszín	Gazdasági esemény	Visszafizetett támogatás/ előleg	Forrás típusa
Karmelita	Karmelita III. támogatás előleg (visszafizetési kötelezettség)	6 968 197 Ft	Hazai
Szögliget	Szögliget - támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	34 754 Ft	Hazai
NÖF	COVID keret támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	1 359 911 Ft	Hazai
Úri utca 45.	Úri utca 45. támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	193 795 Ft	Hazai
Karmelita	Karmelita III. támogatás előleg (visszafizetési kötelezettség)	32 466 864 Ft	Hazai
NÖF	NÖF 2017. évi szakmai feladatellátás támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség	10 132 199 Ft	Hazai
Karmelita	Karmelita műtárgy támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	2 353 818 Ft	Hazai
NÖF	NKVP előkészítés bruttó forrás támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	15 561 108 Ft	Hazai
NÖF	COVID keret támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	97 431 Ft	Hazai
Szabadkígyós	Szabadkígyós - fel nem használt támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	42 489 Ft	Hazai
Fehérvárcsurgó	Fehérvárcsurgó - fel nem használt támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	265 773 Ft	Hazai
Fehérvárcsurgó	Fehérvárcsurgó - fel nem használt támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	399 792 Ft	Hazai
Volt BÁV székház	Beruházás átruházása Magyar Református Egyházra	2 477 419 180 Ft	Hazai
Majk	Majk - Gróf Eszterházy Móric szobor 2018. - fel nem használt támogatási előleg (visszafizetési kötelezettség)	6 046 155 Ft	Hazai

GINOP támogatási előlegek

A GINOP támogatási előlegeket a 4794 számlaosztályban a szerepeltettük 9 745 954 e Ft összegben.

Az uniós támogatásokhoz kapcsolódóan 2022-ben több projekt esetében is sor került visszafizetésre, illetve további támogatás folyósítására került sor. A lentebb található részletezés szerint.

2022-ben kapott támogatások:

adatok Ft ban

Helyszín	Gazdasági esemény	Kapott támogatás/ előleg	Forrás típusa
Komlódtótfalu	GINOP-7.1.1-15-2016-00023 4. sz. támogatási előleg	168 717 856 Ft	GINOP
Mosonmagyaróvár	GINOP-7.1.1-15-2016-00026 9. sz. időközi elszámolás	5 411 347 Ft	GINOP
Mosonmagyaróvár	GINOP-7.1.1-15-2016-00026 10. sz. időközi elszámolás	12 401 315 Ft	GINOP
Sümegi vár	GINOP-7.1.1-15-2016-00012 5. sz. támogatási előleg	236 791 623 Ft	GINOP
Várpalota	GINOP-7.1.1-15-2017-00030 3. sz. támogatási előleg	23 340 000 Ft	GINOP
Nádasdladány	GINOP-7.1.1-15-2015-00001 10. sz. időközi elszámolás	1 154 706 Ft	GINOP
Szigetvár	GINOP-7.1.1-15-2017-00029 3. sz. támogatási előleg	344 486 015 Ft	GINOP
Sümegi vár	GINOP-7.1.1-15-2016-00012 6. sz. támogatási előleg	53 821 741 Ft	GINOP
Dég	GINOP-7.1.1-15-2015-00006 7. sz. támogatási előleg	115 501 059 Ft	GINOP
Szécsény-Benczúrfalva	GINOP-7.1.1.-15-2017-00028 3. sz. támogatási előleg	381 715 832 Ft	GINOP
Nádasdladány	GINOP-7.1.1-15-2015-00001 12. sz. időközi elszámolás	1 599 999 Ft	GINOP
Tiszadob	GINOP-7.1.1-15-2017-00033 2. sz. támogatási előleg	901 189 678 Ft	GINOP
Kisvárda	GINOP-7.1.1-15-2016-00020 8. sz. támogatási előleg	123 890 143 Ft	GINOP
Tiszadob	GINOP-7.1.1-15-2017-00033 3. sz. támogatási előleg	193 945 859 Ft	GINOP
Bajna	GINOP-7.1.1-15-2015-00004 12. sz. időközi elszámolás	15 751 272 Ft	GINOP
Komlódtótfalu	GINOP-7.1.1-15-2016-00023 5. sz. támogatási előleg	46 532 562 Ft	GINOP
Nagyvázsony	GINOP-7.1.1-15-2017-00031 3. sz. támogatási előleg	92 276 022 Ft	GINOP
Bajna	GINOP-7.1.1-15-2015-00004 13. sz. záró elszámolás	3 400 000 Ft	GINOP
Sopron	GINOP-7.1.1-15-2016-00016 10. sz. támogatási előleg	6 587 397 Ft	GINOP

2022-ben visszafizetett és elszámolt támogatások/kapott támogatások:

adatok Ft ban

Helyszín	Gazdasági esemény	Visszafizetett támogatás/ előleg	Forrás típusa
Sümegi vár	GINOP-7.1.1-15-2016-00012 támogatási előleg visszautalása	236 791 623 Ft	GINOP
Szécsény-Benczúrfalva	GINOP-7.1.1.-15-2017-00028 támogatási előleg visszautalása	381 715 832 Ft	GINOP
Tiszadob	GINOP-7.1.1-15-2017-00033 támogatási előleg visszautalása	364 843 738 Ft	GINOP
Oroszlány-Majk	GINOP-7.1.1-15-2015-00002 támogatási előleg visszautalása	2 387 Ft	GINOP
Dég	GINOP-7.1.1-15-2015-00006 támogatási előleg visszautalása	3 782 319 Ft	GINOP

3.2.5. Szállítók

Mérlegfordulónapon a szállítókkal szemben a Társaságnak összesen 314 715 E Ft tartozása állt fenn. Az alábbi táblázat tartalmazza ezeket teljeskörűen.

Partner neve	Egyenleg
Védelem Karbantartó Kft.	**15981**
ACH IMPEX Zrt.	**0**
Agrikon-Alfa Kft.	**172669**
Agrolánc Kft.	**148908**
Airtronics Épületgépészeti Korlátolt	**127734**
Alföldvíz Zrt.	**49268**
Alisca Terra Nonprofit Kft.	**28949**
Aquality Fish Kft.	**0**
Artisjus Magyar Szerzői Jogvédő Iroda	**0**
ARTOLI Bt.	**444500**
AVAS-LIFT Kft.	**30480**
Bakonykarszt Zrt.	**40544**
Bariboo Kft.	**0**
Belvárosi Építő Kft.	**0**
BluePixel Kommunikációs és Produkciós Ir	**0**
Bravocopy Kft.	**907726**
Bravogroup Rendszerház Kft.	**80010**
"Caffe Brando" Kft.	**0**
Civertan Bt.	**53620**
Clearwater Kft.	**0**
CloudCasting Kft.	**-19318**
Comptech Kft.	**0**
Conan Solar Kft.	**0**
Csomortányi Csaba(egyéni váll.,kisadózó)	**0**
Dakota Design Home Kft.	**0**

DELLA PRINT Kft.	995714
Diagonál Épker Kft.	127000
Digi Távközlési és Szolgáltató Kft.	5780
Dmrv Duna Menti Regionális Vízmű	2035
Dms One Zrt.	369728
Doba Község Önkormányzata	3200000
DPMV ZRt.	27212
Dunántúli Regionális Vízmű Zártkörűen	81017
E.ON Áramszolgáltató Kft.	-6839867
E.ON Dél-dunántúli Áramhálózati ZRt.	1602946
E.ON Észak-dunántúli Áramhálózati ZRt.	1212993
Opus Titász Áramhálózati Zrt.	215476
Edenred Magyarország Kft.	0
ÉDV ZRt.	68067
Elmű Hálózati Kft.	294601
ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.	-4279836
MVM Émász Áramhálózati Kft.	1998751
ÉRV Zrt.	956188
ÉszakNet Informatikai és Szolgáltató Kft	0
Fejérvíz ZRt.	-512967
G And V Gép és Villamosipari Kft.	0
Gazda Centrum Bt.	0
Gázmodul-Weisz Kft.	215900
Geanat Kft.	113278469
Geomontan Kft.	254000
IDS Elektronikus Vagyonvédelmi Kft.	675856
Ikea Lakberendezési Kft.	93600
IntelliAlarm Tűz és Riasztás Átjelző Zrt	20974
Internet Gazda Áruház Kft.	232715
INTRUM JUSTITIA Zrt.	2013
Invitech Ict Services Korlátolt	0
IPPS ZRt.	0
Iszkaszentgyörgy Község Önkormányzata	1016000
K & P Fulltech Kft	23622
Keresztesi Komplex Kft.	0
Kert és Gép Kft.	0
Kipron Kft.	2567501
Király Tibor (egyéni vállalkozó)	0
Komáromi Vizitársulat	10492
Közbeszerzési Hatóság	0
Lackó-motor Bt.	47600
Lechner Nonprofit Kft.	0
Lifttechnika Kft.	0
Lindström Kft.	51345
Lounge Design Szolgáltató Kft.	21190986
LZ Thermotrade Kft.	0
Magyar Építészeti Múzeum és	4340000
Magyar Nemzeti Múzeum	1181100
Magyar Posta Zrt.	152765
Magyar Telekom Nyrt.	936151

Marketbau-Remeha Kft.	88900
Marton Szakértő Kft.	32766
MÉLYÉPTERV-INTERNATIONAL Kft	3553460
Mihályi Község Önkormányzata	420000
Miskolc-Lift Kft.	235204
Mobil Adat Kft.	-23649
MOL Nyrt.	0
MVM Démász Áramhálózati Kft. (volt NKM Á	801218
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt (volt N	85930129
Nagyvázsony Község Önkormányzata	2108200
National Dynamic Group Kft.	2288097
Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit	17145
New Land Media Kft.	22310457
NHKV Zrt	50066
NKM Földgázszolgáltató Zrt.	-1282458
Nosztalgiabazár Bt.	8900000
Nyírber Kft.	0
Nyírségvíz Zrt.	40910
Offé Ajándéktárgykészitö Reklám és	5574
PANNON-VÍZ Zrt.	0
Penta-Net Kft.	26543
Pest Megyei Építész Kamara	0
Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár	105600
Pistahegyi Kereskedelmi Kft.	253281
Platán Kávéház Kft.	202150
POLŐR Kft.	114300
Porsche Lízing és Szolgáltató Kft.	985601
PPB Szervíz Kft.	0
Puzzle Card Magyarország Kft.	4760
R+R Periféria Kft.	0
Ráta 80 Kft.	0
Reklámajándék.hu Kft.	1
Salesianer Miettex Magyarországi Kft.	459967
SIGNAL Computer Kft	0
Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság	24163
Somogysárd Község Önkormányzat	1524000
Soproni Vízmű ZRt.	26207
Sorea Kft.	5497500
Sparklingclean Kft.	127000
Spécimosó Kft.	72000
Stage Magic Kft.	247650
Stúdió 68 Reklámajándék Kft.	0
Stylist-Jewels Kft.	83454
Szappanyos József (egyéni vállalkozó)	0
Szarvas Gábor (egyéni váll.,kisadózó)	12600
Szépművészeti Múzeum	0
Szivák Művek Kft.	0
Ténai Bt.	0
Termoszol Plusz Kft.	0
Thermo Épgép Kft.	141605

Tiszamenti Regionális Vízművek ZRt.	52646
Tóth Lajos (egyéni vállalkozó)	230000
Tuzsér Nagyközségi Önkormányzat	2032000
TŰZKERÉK Kft.	541020
UHRINWEST Kft.	0
Zábráczki Dóra (egyéni váll.,kisadózó)	58000
Varga Éva (magánszemély)	1763626
Várkapitányság Integrált	0
WSH Kft.	0
yooWC Kft.	121920
Zempléni Vízmű Kft.	0
ZÖLDTERV Kft.	506730
Helikon Kastélymúzeum Közhasznú	635000
Kozmáné Günwald Éva	66623
Gázszerviz 94 Szolgáltató Kft.	319735
Ajándékgyár Kft.	0
Aegon Magyarország Általános Biztosító	855888
BG7 Mérnök Presting ZRt.	0
Jaffa Kiadó Kft.	23994
Varga Eszter (egyéni vállalkozó)	0
Fehérvári Birtok Kft.	385998
ENERGO OPTIMA Kft.	3438271
Griffsoft Informatikai ZRt.	3568740
Csolnoky Ferenc Kórház	0
BKM Nonprofit Zrt.	0
Tamási Kert Kft.	76200
Csörge Csaba (magánszemély)	0
Agroker Áruház Kft.	174490
KÉSZ Közmű és Energetikai Tervező,	1905000
Welltech Zrt.	1339507
Viaplant Design Korlátolt Felelősségű	1090149
Hernádi Krisztián Márk(egyéni váll.)	0
Castrum-50 Kft.	157500
Arkona Trade Kft.	36850
Mol Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan	1976404
Worldline Financial Services	0
Szuper Maxi MaNo Bt.	53492
Fauna Invest Kft.	3176524
"Bíró és Társa" Kft.	0
Faipari Szobrász Kft.	0
Papyrus Hungária Zrt.	-5080
Kádas & Co.Kft.	0
Eurogreen-Tiszafa Kft.	0
Tata-dat Számítástechnikai Szolgáltató	14961
Polysport Hungary Kereskedelmi és	1685398
dr.Hoznek Jánosné	0
Hotelinfo Kft.	120650
Dr. Harangi Edina Közjegyzői Irodája	0
Food-Hold Kft.	390000
Fecskefark Kft.	100000

Macomp Kft.	**1214133**
Illés Pénztárgép Kft.	**457200**
Képernyőkép Kommunikációs Tanácsadó	**2235200**
Széchenyi Zsigmond Vadászati Múzeum	**635000**
	314 715 168

3.2.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Kapott kaució	47 308	3 657
Turizmusfejlesztési hozzájáurlási	-	10
Közfoglalkoztatottak támogatási elszámolási kötelezettsége	357	-
Ajánlati és teljesítési biztosíték	97 628	81 753
Személyi jövedelemadó	37 833	42 222
Szociális hozzájárulási adó	33 800	34 977
Szakképzési hozzájárulás	3 603	-
Nyugdíjbiztosítás	-	428
Rehabilitációs hozzájárulás	15 432	10 710
TB járulék	44 596	49 789
KATA adó kötelezettség	612	2 272
Innovációs járulék	183	712
NAV Önellenőrzési pótlék	1 314	149
Cégautóadó kötelezettség	165	904
NÉBIH díj	17	17
Áfa	86 112	-
Helyi adó	3 282	2 452
Munkabér	164 106	202 649
Letiltás munkabérből	694	1 144
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	62 088
Társasági adó	-	13 113
Támogatási elolegek		75 875 119
Összesen	**537 042**	**76 384 165**

3.2.7. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az NKVP előkészítés 2016 maradvány, elszámolási kötelezettség nélkül kapott támogatás még el nem költött összegét tartalmazza 1 737 E Ft értékben.

3.2.8. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A NÖF 2022-ben a NÖF passzív időbeli elhatárolást a költségekre, a lentebb található táblázat tartalmazza.

adatok E Ft

Megnevezés	Összeg
Belföldi utazás, kiküldtetés költségei	126
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	23
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	51
Egyéb közvetített szolgáltatások értéke	500
Egyéb szolgáltatási díjak	9
ELÁBÉ Shop áruk	46
Elektromos áramdíj	6 243
Gázdíj	21 088
Gépek, felszerelések bérleti díja	180
Gondnoki szolgáltatás, létesítmény gondnokság	4 648
Hírközlési költségek	643
Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	124
Mérnöki szakértői szolgáltatás	1 013
Szemétszállítás költsége	903
Szennyvíz, csatornadíjak	153
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatás	240 774
Vízdíjak	101
Összesen:	**276 625**

3.2.9. Halasztott bevételek

adatok e Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Támogatások elhatárolása	10 427 568	16 070 952
Összesen	**10 427 568**	**16 070 952**

Halasztott bevételként azokat a fejlesztési célra kapott támogatási összegeket mutatjuk ki, amelyekkel kapcsolatban Társaságunk elszámolt a támogatóval, és az elszámolás a 2022. év folyamán elfogadásra is került. Ebben az esetben tehát megszüntettük a kötelezettséget az egyéb bevétellel szemben, ugyanakkor a bevételt halasztott bevételként elhatároltuk a Számviteli törvény előírásainak megfelelően. A halasztott bevétel megszüntetésére az elszámolt kiadás összegének megfelelően akkor kerül sor, amikor a beruházást átadjuk, illetve aktiváljuk és értékcsökkenést számolunk el rá.

Halasztott bevételként mutatjuk ki továbbá azokat a térítésmentesen átvett tételeket (befejezetlen beruházások, műtárgyak), amelyekhez kapcsolódóan még nem számoltunk el költséget, ráfordítást.

3.3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.3.1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

adatok E Ft

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként	2021. év	2022. év
Múzeumok jegybevétele	224 453	552 541
Shopok, kávézók bevétele	56 167	215 576
Bérbeadás árbevétele	106 786	89 587
Szálláshelyszolgáltatás árbevétele	8 847	9 486
Tárlatvezetés	2 430	-
Diógyőri vár komplex fejlesztés - tervezés	30 360	-
Egyéb tervezés	11 133	-
Egyéb szolgáltatások árbevétele	2 308	61 135
Továbbszámlázott közüzemi költségek	4 925	6 030
Összesen	**447 409**	**934 355**

3.3.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok E Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Közlekedés költségei	11 087	27 974
Bérleti díjak	71 999	85 499
Karbantartási költségek	143 505	136 998
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	134 451	146 808
Oktatási és továbbképzési költségek	8 781	2 068
Utazási és kiküldetési költségek	1 406	1 298
Számviteli szolgáltatások költsége	4 502	56 283
Szakértői díjak	122 523	352 258
Üzemeltetési költségei	272 804	111 837
Posta, telefon, internet	16 854	144 123
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 779	-
Összesen	**790 691**	**1 065 146**

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek a 2022. évben tapasztalható növekedése annak köszönhető, hogy 2022-ben 5 helyszín nyitott meg. Ezért megnőtek jelentős mértékben a hirdetés-, reklám-, és propaganda költségek, valamint a szakértői díjak, bérleti díjak is.

Helyszín	Nyitás dátuma
Majk, Kamalduli Remeteség	2022.03.04
Szabadkígyós, Wenckheim-kastély	2022.03.19
Doba, Somlói vár	2022.03.25
Pécs, Jakováli Haszán pasa-dzsámija	2022.04.04
Dég, Festetics-kastély	2022.11.08

3.3.3. A társasági adóalap megállapításánál a módosító tételek ismertetése.

adatok ezer Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
01.	Társasági adó szerinti értékcsökkenés	514 067
02.	Céltartalék elszámolás bevételként	24 628
03.	Behajthatatlan követelés, értékvesztés	-
04.	Megváltozott munkaképességű foglalkoztatás	-
05.	Támogatás, tartós adomány	-
6	Terven felüli értékcsökkenés	
…		
	Összesen (01.-20. sorok)	**538 695**

adatok e Ft ban

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
01.	Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	514 067
02.	Egyszerűsített munkavállalók	-
03.	Céltartalékképzés	166 850
04.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	-
05.	Bírságok	13 667
06.	Elengedett követelés	-
…		
	Összesen (01.-20. sorok)	**694 584**

4. Környezetvédelmet érintő információk

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Társaság tulajdonában a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek, a karbantartások során keletkező veszélyes hulladékokat a karbantartó cégek a helyszínről elszállítják.

Tárgyévben környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek a Társaságnál nem merültek fel. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék nem került elkülönítésre.

5. Éves beszámoló cashflow kimutatása

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Tárgyév *d*
Sor-szám	**A tétel megnevezése**	**Előző év**	**Tárgyév**
a	**b**	**c**	**d**
I.	**Működési cash flow, 1-13. sorok**	**- 5 143 368**	**75 032 351**
1.a	Adózás előtti eredmény +	9 150	18 701
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény +	9 150	18 701
2.	Elszámolt amortizáció +	491 087	514 067
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	- 14 773	142 222
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6.	Szállítói kötelezettség változása +	- 257 496	- 1 644 298
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	102 840	75 847 123
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 236 991	5 920 008
9.	Vevőkövetelés változása +	29 053	- 17 870
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 315 269	723 064
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 4 950 969	- 6 454 953
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	- 15 713
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	**Befektetési cash flow, 14-18. sorok**	**- 5 145 797**	**- 4 177 447**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 5 145 797	- 4 177 447
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszünt., bev. +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	**Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok**	**1 309 446**	**- 76 736 927**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	1 309 446	- 76 736 927
28.	Egyéb saját tőke változás		
IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) +**	**- 8 979 719**	**- 5 882 023**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**- 8 979 719**	**- 5 882 023**