

2021. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Lechner Nonprofit Kft.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	Lechner Lajos Tudásközpont Területi, Építésügyi, Örökségvédelmi és Informatikai Nonprofit Kft., rövidített neve Lechner Lajos Tudásközpont Nonprofit Kft. volt 2014. december 7-éig. 2014. december 8-ától Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, rövidített neve Lechner Nonprofit Kft. volt 2020. március 23-áig. 2020. március 24-től Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, rövidített neve Lechner Nonprofit Kft.
A Társaság székhelye	1111 Budapest, Budafoki út 59.
A cég jegyzett tőkéje	31.980 eFt, mely pénzbeli hozzájárulásból és apportból áll
A Társaság alakulásának időpontja	2013. január 7.
A Társaság alapítója	VÁTI Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Nonprofit Kft.
A Társaság tulajdonosa	Magyar Állam
Joggyakorló:	2013. június 14-től 2013. október 20-áig: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2013. október 21-től 2014. november 9-éig: Belügyminisztérium 2014. november 10-étől: Miniszterelnökség címe: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A Társaság ügyvezetője

Hósei Zsolt

(Anyja neve: Vidra Anna)

Címe: 1111 Budapest, Budafoki út 14. 1. em. 4.

Jogviszony kezdete: 2022.05.06.

A képviselet módja: önálló

Kolossa József

(Anyja neve: Koller Irén)

Címe: 1013 Budapest, Pauler utca 7. 1. em. 2.

Jogviszony kezdete: 2020.04.01

A képviselet módja: önálló

Visszavonva: 2022-05-05

Vezető tisztségviselők:

Dr. Bajzáth Edina

(Anyja neve: Kovács Mária)

Címe: 1121 Budapest, Irtás utca 6. 1. em. 1.

Jogviszony kezdete: 2020.11.01

A képviselet módja: önálló

Simon Ferenc

(Anyja neve: Kovács Mária)

Címe: 1082 Budapest, Kis Stáció utca 5. 3. em. 16.

Jogviszony kezdete: 2020.10.30.

Képviselet módja: önálló

Korzenszky Tamás

(Anyja neve: Mente Éva)

Címe: 1113 Budapest, Bocskai út 43-45. 8. lház. 1. em. 171.

Jogviszony kezdete: 2020.10.30.

A képviselet módja: együttes

Visszavonva: 2022-05-06

A Társaság fő tevékenységi köre

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A Társaság egyéb tevékenységi körei:	Számítógépes programozás
	Információ-technológiai szaktanácsadás
	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
	Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
	Világháló-portál szolgáltatás
	M.n.s egyéb információs szolgáltatás
	Építészmérnöki tevékenység
	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
	Telefoninformáció
	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
	Könyvtári, leltári tevékenység
	Könyvkiadás
	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
	Egyéb kiadói tevékenység
	Számítógép-üzemeltetés
	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
	Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása
	Kulturális képzés
	M.n.s. egyéb oktatás
	Oktatást kiegészítő tevékenység
	Egyéb sokszorosítás
	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	Fényképészet
	Előadó-művészet
	Alkotóművészet
	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
	Műszaki vizsgálat, elemzés
	Általános közigazgatás

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Művészeti létesítmények működtetése

M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. február 28.

A beszámoló aláírására jogosult a Társaság ügyvezetője: Hósei Zsolt

Könyvvizsgálók adatai: A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Kft.
1085 Budapest, Üllői út 16/B. 2. em. 11.
Cégjegyzékszám: 01-09-711208
Nyilvántartásba vételi szám: 002246
Litvai Enikő Katalin (an.: Nick Irén Margit, címe: 2040
Budaörs, Farkasréti út 92.)
Kamarai tagsági száma: 006506

A 2021. évi éves beszámoló könyvvizsgálati díj nettó 7.200 eFt + ÁFA.

A Társaság beszámolóját a 2021. évre vonatkozóan a Process Solutions Pénzügyi és Számviteli Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-679494, adószám: 11847199-2-41, cím: 1134 Budapest, Váci út 33.) készítette, az összeállításért felelős bejegyzett mérlegképes könyvelő Barna Beáta (tagszám: 194981).

II. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

A mérlegkészítés időpontját a Társaság a számviteli politikájában a tárgyévét követő év február 28-ban határozta meg. A Társaság a zárlati munkákat határidőben megkezdte, de a mérlegzárásra május 13-án került sor.

A beszámoló formája: A Társaság a Törvény szerinti éves beszámolót készít. A mérleget a Törvény „A” változata szerint, az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti el.

A könyvvézés módja a kettős könyvvitel szabályai szerint történik.

A Társaság a támogatási projektek elszámolására egy további másodlagos információs bázist alakított ki, az ún. költségviselő-munkaszámok rendszerét.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Fogalmak definiálása:

Jelentős összegű hiba: Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző 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 jelentős hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételnek tekinti a Társaság azokat, amelyek a normál üzletmeneten kívül éves gyakoriságnál ritkábban jelentkeznek és összegük eléri vagy meghaladja a 10 millió forintot.

Az üzleti év során kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem merültek fel.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése, értékcsökkenése

Az eszközök és a források értékelésére vonatkozó számvitel politikai előírásokat és választásokat, valamint azok gyakorlati végrehajtását szolgáló értékelési módokat és eljárásokat az Értékelési Szabályzat foglalja össze.

A Társaság céljait tartósan, egy éven túl szolgáló eszközöket befektetett eszközként, az egy éven belül elhasználódó, vagy értékesítésre kerülő eszközöket a forgóeszközök közé kell felvenni.

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

A Társaság használatába kerülő immateriális javak és tárgyi eszközök aktiválása teljesítés napján, illetve a tényleges használatbavétel napján történik.

A Társaság elkülönítetten tartja nyilván a vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értékét és halmozott értékcsökkenését.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Maradványérték:

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Terv szerinti értékcsökkenés:

Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el lineáris értékcsökkenési módszerrel. Az alkalmazott leírási kulcsok a következők:

Immateriális javak	
Alapítás - átszervezés értéke (maximum 5 év)	20,0%
Vagyoni értékű jogok (egyedi elbírálás szerint)	16,7%
Üzleti vagy cégérték	20,0%
Szoftverek (maximum 5 év)	20,0%
Tárgyi eszközök	
Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16,7%
Épületek és vagyonkezelt ingatlanok illetve az azokon végzett beruházás	2,0%
Bérelt (ill. lízingelt) ingatlanon végzett beruházás	6,0%
Építmények	6,0%
Alap tevékenységet szolgáló berendezések	14,5%
Számítástechnikai eszközök	33,0%
Ügyviteli-technikai berendezések	33,0%
Járművek	20,0%
Üzemkörön kívüli berendezések	14,5%
Egyéb berendezések, gépek, szerszámok	14,5%
Jóléti berendezések	14,5%
Tárgyi eszközök 200 eFt alatt	50,0%

Az általános rendeltetésű számítástechnikai gépek, berendezések esetében 50,0% értékcsökkenési leírásra is van lehetőség, amennyiben a várható hasznos élettartam ezt indokolja.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés:

Amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke (nettó értéke) tartósan (egy éven túl) és jelentősen meghaladja a piaci értéket, akkor a különbözetre terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Ugyancsak terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a szellemi termékeknel, tárgyi eszközöknél, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, hiányzik. Vagyoni értékű jogoknál akkor kell elszámolni a terven felüli értékcsökkenést, ha a szerződés vagy egyéb körülmény módosulása miatt a jog a továbbiakban már csak korlátozottan vagy egyáltalán nem gyakorolható.

Terven felüli értékcsökkenés számolható el a folyamatban lévő beruházásokra is, amennyiben megrongálódás, megsemmisülés, feleslegessé válás következik be.

Terven felüli értékcsökkenést az egyéb ráfordítások között kell elszámolni.

A terven felüli értékcsökkenés visszaírható, amennyiben annak elszámolására a piaci érték miatt került sor.

A visszaírást akkor kell végrehajtani, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen a piaci érték alatt marad. A visszaírást olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz értéke elérje a piaci értéket. A visszaírás összege azonban semmiképpen nem lehet több, mint az eredetileg leírt terven felüli értékcsökkenés, és nem haladhatja meg az eszköznek azt az értékét, amely a visszaírás időpontjában az eredetileg tervezett terv szerinti leírás elszámolása után lenne.

Eszközök értékvesztése

A befektetett pénzügyi eszközöknél, értékpapíroknál, készleteknél, követeléseknél kerülhet sor értékvesztés elszámolására.

Amennyiben az üzleti év mérlegforduló napján az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti (bekerülési) értékénél, az adott eszközönél értékvesztést kell elszámolni.

A követelések esetén a késedelem ideje, valamint az adós egyedi megítélése alapján kell meghatározni az értékvesztés elszámolásának szükségességét és mértékét.

Értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – ha a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer forintot.

Amennyiben a leírás feltételei már nem állnak fenn, az értékvesztést vissza kell írni. A visszaírt összeg nem haladhatja meg az eredetileg leírt értékvesztés összegét, és nem lehet több mint az eszköz aktuális piaci értéke, ill. eredeti bekerülési értéke.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Készletek értékelése

A Készletek között azokat az eszközöket mutatja ki a Társaság, amelyek – egyedi értéküktől függetlenül – egy évnél rövidebb ideig szolgálják a vállalkozás tevékenységét.

Pénzeszközök értékelése

A mérlegben a pénztár, csekkék értékeként az üzleti év mérleg-fordulónapján a pénztárban lévő forintpénzkészlet értékét, a valutakészlet átszámított forintértékét, az elektronikus pénzeszközök értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérleg-fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét, továbbá a devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének átszámított forintértékét kell kimutatni, függetlenül attól, hogy azokat belföldi vagy külföldi hitelintézetben helyezték el.

A pénzeszközöket a könyv szerinti értéken kell szerepeltetni a beszámolóban.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározása a következő módon történik:

- A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- Az előzőekben előírt devizaárfolyam használatától el kell térni, ha a Magyar Nemzeti Bank által nem jegyzett és nem konvertibilis valutát, ilyen valutára szóló eszközöket és kötelezettségeket kell forintra átszámítani. Ez esetben a valuta szabad árfolyamán kell forintra átszámítani.

A valutapénztárban lévő valutakészletnek, a devizaszámlán lévő devizának, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló követelésnek, befektetett pénzügyi eszköznek, értékpapírnak, illetve kötelezettségnek az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelése előtti könyv szerinti értéke és az értékeléskori forintértéke közötti különbözetet:

- a) amennyiben az összevontan veszteség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell árfolyamveszteségként;
- b) amennyiben az összevontan nyereség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kell elszámolni.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A Társaság a mérlegfordulónapon kimutatott devizás követelését és devizás bankszámla egyenlegét év végével a december 31-én érvényes MNB árfolyamon átvértékelte.

Kötelezettségek értékelése

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni (a fizetendő általános forgalmi adót az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoron) a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételként történő elszámolásáig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

- a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
- b) devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintba átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni.

A forintban felvett hitelt, kölcsönt a ténylegesen folyósított, illetve a törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelt, kölcsönt a ténylegesen folyósított deviza, illetve a törlesztésekkel csökkentett deviza forintba átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni.

Nemzeti tervvagyon kezelése

Az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 59/A. §-a alapján a nemzeti tervvagyonnak a nemzeti vagyonról szóló törvény szerint az állam tulajdonába tartozó része és az annak kezeléséhez szükséges eszközök vonatkozásában a tulajdonosi jogokat az állam 100%-os tulajdonában álló Lechner Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság gyakorolja.

Az Építésügyi Dokumentációs és Információs Központról, valamint az Országos Építésügyi Nyilvántartásról szóló 313/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 2. § (4) bekezdése alapján a nemzeti tervvagyon körébe tartozó építészeti műszaki dokumentációkkal kapcsolatosan a Magyar Államot megillető vagyoni értékű jogok vonatkozásában e rendelet alapján, a Lechner Tudásközpont által végzett tulajdonosi joggyakorló tevékenység. A tulajdonosi joggyakorló szervezet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján elkülönített könyvvizetést vezet, mely alapján adatot szolgáltat az állami vagyon alakulásáról a Magyar Államkincstár által üzemeltetett elektronikus adatszolgáltató KGR-K11 rendszerben. Ennek teljesítése érdekében a Magyar Államkincstár létrehozta a „0001 Tulajdonosi joggyakorló szervezetek” szektorba sorolva a XI. Miniszterelnökség fejezet alatt a TJSZ PIR 104316 adatszolgáltatót, melynek fejezeti jóváhagyója a PIR 101101 Miniszterelnökség. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet II. fejezet 15. Az éves költségvetési beszámoló készítése, jóváhagyása, megküldése pont 31. § (1)

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítéséért az éves költségvetési beszámolót készítő szerv vezetője felelős, így az éves költségvetési beszámolót e személy és a gazdasági vezető a hely és a kelt feltüntetésével írja alá. (2) Az (1) bekezdés alkalmazásában a beszámolót készítő szerv vezetője alatt nem költségvetési szervi formában működő kezelő szerv vagy tulajdonosi joggyakorló szervezet esetén a gazdálkodó képviselőjére jogosult személyt kell érteni.

2021. évben a nemzeti tervvagyonnal kapcsolatos felhasználási engedélyek kiadásával összefüggő bevételek a Miniszterelnökség erre elkülönített előirányzati számlájára kerültek befizetésre, illetve átvezetésre. Az előirányzat számlán év végén rendelkezésre álló összeg elvonásra került.

A Lechner Nonprofit Kft. a nemzeti tervvagyonhoz kapcsolódó ÁFA bevallási és befizetési kötelezettséget elvégezte, részére a Miniszterelnökség az erre szolgáló kiadási előirányzat számla terhére átutalta az ÁFA pénzügyi fedezetére szolgáló összeget.

A Lechner Nonprofit Kft. a befolyó bevételeket a 94131 - Továbbutalandó Nemzeti Tervvagyon bevétel főkönyvön, a továbbutalt összegeket a 81551 - Továbbutalt Nemzeti Tervvagyon bevétel főkönyvön mutatja ki a 47971 Nemzeti tervvagyonnal kapcsolatos kötelezettség főkönyvi számlával szemben.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI MUTATÓK

Megnevezés	2020	2021
Eszközarányos jövedelmezőség = Adózott eredmény / Összes eszköz	1,71 %	1,75 %
Tőkearányos jövedelmezőség = Adózott eredmény / Saját tőke	81,89 %	56,04 %
Eladósodottság mutató = Kötelezettségek / Saját tőke	2 552,17 %	1 513,40 %
Tőkeellátottság = Saját tőke / Összes forrás	2,09 %	3,12 %
Kötelezettségek aránya = Kötelezettségek / Összes forrás	53,23 %	47,25 %
Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	64,53 %	49,03 %
Befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök / Összes eszköz	56,10 %	54,78 %
Forgóeszközök aránya = (Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások) / Összes eszköz	43,90 %	45,22 %

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

IV. MÉRLEG

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek tárgyévi változását a következő táblázatok tartalmazzák:

	Vagyoni értékű jogok	Vagyonkez. Vagyoni értékű jogok	Találmány, szabadalom	Szoftverek	Vagyonkezelt Szoftverek	Immat. javakra adott előleg	Folyamatban lévő IT fejlesztések	Összesen
<u>BRUTTÓ ÉRTÉK</u>								
Nyitó egyenleg 2021. január 1.	87 207	3 006 405	2 844	584 852	23 400	1 271 669	11 700 908	16 677 285
Növekedések (+)	304 965	17 780	0	1 071 019	0	984 268	7 726 107	10 104 139
Aktiválások (-)	0	0	0	0	0	0	1 021 905	1 021 905
Módosítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések (-)	0	0	0	0	0	2 250 412	0	2 250 412
Záró egyenleg 2021. december 31.	392 172	3 024 185	2 844	1 655 871	23 400	5 525	18 405 110	23 509 107
<u>FELHALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</u>								
Nyitó egyenleg 2021. január 1.	65 250	2 737 892	2 844	444 658	5 853	0	0	3 256 497
Elszámolt értékcsökkenés	18 060	100 784	0	111 141	4 683	0	0	234 668
Módosítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2021. december 31.	83 310	2 838 676	2 844	555 799	10 536	0	0	3 491 165
NETTÓ ÉRTÉK 2021. január 1.	21 957	268 513	0	140 194	17 547	1 271 669	11 700 908	13 420 788
NETTÓ ÉRTÉK 2021. december 31.	308 862	185 509	0	1 100 072	12 864	5 525	18 405 110	20 017 942

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

	Vagyon kezelt ingatlan	Ingatlanon végzett beruházások	Gépjármű	Irodai berendezések	Számítást technikai eszközök	Kisértékű eszközök	Vagyon kezelt egyéb gépek, berendezések, járművek	Beruházás, beruházásra adott előleg	Összesen
<u>BRUTTÓ ÉRTÉK</u>									
Nyitó egyenleg 2021. január 1.	2 561 951	3 267	96 164	160 867	928 288	119 845	2 821 477	107	6 691 966
Növekedések (+)	494 839	0	253 646	148 155	434 265	31 257	3 567	2 801 491	4 167 220
Aktiválások (-)	0	0	0	0	0	0	0	2 759 493	2 759 493
Módosítások	0	0	0	33 946	0	0	-33 946	0	0
Csökkenések (-)	156	0	0	662	2 166	2 629	6 625	0	12 238
Záró egyenleg 2021. december 31.	3 056 634	3 267	349 810	342 306	1 360 387	148 473	2 784 473	42 105	8 087 455
<u>FELHALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</u>									
Nyitó egyenleg 2021. január 1.	528 507	1 315	91 235	97 859	723 176	119 525	2 732 090	0	4 293 707
Elszámolt értéksökkenés	50 240	196	23 886	103 237	103 550	31 258	41 738	0	354 105
Módosítások	0	0	0	2 955	0	0	-2 955	0	0
Értéksökkenés csökkenése	12	0	0	652	2 166	2 539	6 625	0	11 994
Záró egyenleg 2021. december 31.	578 735	1 511	115 121	203 399	824 560	148 244	2 764 248	0	4 635 818
NETTÓ ÉRTÉK 2021. január 1.	2 033 444	1 952	4 929	63 008	205 112	320	89 387	107	2 398 259
NETTÓ ÉRTÉK 2021. december 31.	2 477 899	1 756	234 689	138 907	535 827	229	20 225	42 105	3 451 637

A módosítások korábbi évek nem analitikusan könyvelt korrekciói - átsorolás a vagyonkezelt és irodai berendezések között.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A Társaság 2013. április 13-án jogutódlással megszerezte a VÁTI Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Nonprofit Kft.-től (a továbbiakban VÁTI Nonprofit Kft.) a Budafoki út 59. E/3 számú vagyonekezelte ingatlant. Az ingatlant a VÁTI Nonprofit Kft. vagyonekezelési szerződés keretében 2007. évben vette vagyonekezelésbe a Magyar Állam nevében eljáró Kincstári Vagyoni Igazgatóságtól.

A Társaság a vagyonekezelte ingatlant a jogutódláskor a VÁTI Nonprofit Kft. által lenyilatkozott 111 191 eFt kivezetési (nettó) értéken vette nyilvántartásba. Az MNV Zrt. és a VÁTI Nonprofit Kft. között létrejött 2016.11.24-i elszámolási szerződésben az MNV Zrt. a vagyonekezelte ingatlan nettó értékét 140 065 eFt értékben hagyta jóvá. A Társaság az elszámolásban foglaltaknak megfelelően a vagyonekezelte ingatlan bekerülési értékét 2017. évben 140 065 eFt-ra módosította.

2013-2015 években a Társaság beruházást, felújítást hajtott végre a vagyonekezelte ingatlanon 101 019 eFt értékben. A végrehajtott beruházásokkal kapcsolatban a vagyonekezelési szerződés módosítása még nem történt meg.

A 2017-es üzleti évben a Társaság további két épületrészt vett vagyonekezelésbe a Budafoki út 59. szám alatt, melyek összes bekerülési értéke 8 130 eFt volt.

2019. szeptember 18-án az Elektronikus Közigazgatás Operatív Program keretén belül létrejött EKOP-1.2.17/B-2012-2012-001 azonosító számú „Építésügyi Monitoring Rendszer (ÉMO) komplex működését biztosító településrendezési terv digitalizálása” rendszer működtetése is a Társasághoz került.

A Társaság 2019.10.31-én az alábbi két ingatlant kapta vagyonekezelésbe az MNV Zrt.-től:

- Budafoki út 59-63. szám alatti földterület: 100 000 eFt értékben,
- Budafoki út 59-63. szám alatti Kastély épület: 312 633 eFt értékben melynek könyvszerinti értéke a mérlegfordulónappal 299 068 eFt.

A 2020-as évben a Társaság a Budafoki út 59. E/3 számú vagyonekezelte ingatlanon 42 301 eFt, a 2021. évben a Társaság további 452 754 eFt beruházást, felújítást hajtott végre.

A Társaság 2013. április 15-én apportként kapott befektetett eszközöket a VÁTI Nonprofit Kft.-től, melyek könyvvizsgáló által hitelesített bekerülési értéke 28 980 eFt volt. A cégbíróság a nem pénzbeli hozzájárulást 2013. június 3-án jegyezte be. Az apportált eszközök könyv szerinti értéke 2021. december 31-én 2 886 eFt volt. A VÁTI Nonprofit Kft.-nek már nincs részesedése a Társaságban, a Társaság tulajdonosa 2013. június 14-től a Magyar Állam.

A Társaság 2013. április 15-én térítés nélkül kapott befektetett eszközöket a VÁTI Nonprofit Kft.-től, melyek bekerülési értéke 49 222 eFt volt. Az eszközök könyv szerinti értéke 2021. december 31-én 0 Ft volt.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A Társaság 2014. április 15-én a 2007–2013 közötti európai uniós programok lebonyolítását támogató intézményrendszer szervezeti kereteiről szóló 1152/2014. (III. 20) Kormány határozat, a 2007–2013 közötti európai uniós programok lebonyolítását támogató intézményrendszer-átalakítás végrehajtásával kapcsolatos feladatokról szóló 1225/2014. (IV.10) Korm. határozat és a közreműködő szervezetek útján ellátott feladatok központi költségvetési szerv által történő átvételéről szóló 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet alapján átvette az uniós források felhasználásához kapcsolódó dokumentumok digitalizálásával és dokumentumkezelésével kapcsolatos feladatok megvalósítását szolgáló VOP-1.1.1-11-2012-0001. azonosítószámú projektet a MAG – Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt.-től. Ennek keretében a Társaság befektetett eszközöket kapott térítés nélkül, melyek bekerülési értéke 148 479 eFt volt. Ezen eszközök könyv szerinti értéke a mérlegforduló napon 2021. évben 1 755 eFt.

2019. április 1-től az ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok átrendezéséről és az azzal összefüggő egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 59/2019. (III. 25.) Korm. rendelet alapján Budapest Főváros Kormányhivatala Földmérési, Távérzékelési és Földhivatali Főosztályából - amely 2017. január 1-től volt a Földmérési és Távérzékelési Intézet (FÖMI) jogutódja - az Alaphálózati és Államhatárügyi Osztály, a Földügyi Fejlesztési és Üzemeltetési Osztály, a Kozmikus Geodéziai Osztály, a Szolgáltató Osztály, a Távérzékelési Osztály, a Térinformatikai Osztály, valamint az ezen osztályoknak informatikai támogatást biztosító szervezeti egység feladatait jogutódlással a Társaság látja el.

Ehhez a Társaság vagyonkezelésbe kapott eszközöket illetve ingatlant, 2019.04.01-jén bekerülési értékük 1 858 415 eFt volt. A Társaság további tárgyi eszközöket kapott térítés nélkül, a vagyonkezelt eszközök és ingatlanok könyv szerinti értéke a mérlegforduló napon 2021. évben 1 165 181 eFt volt.

A Társaság a tárgyévben leselejtezett 604 darab eszközt, melyeknek könyv szerinti értéke a kivezetés napján 244 eFt volt.

A tárgyév végén a Társaságnak az alábbi befejezetlen beruházásai vannak 41 998 eFt értékben:

Feladat / Befejezetlen beruházás állománya	2020.12.31.	2021.12.31.
Telephely fejlesztés	0	41 891
Egyéb (használatba nem vett eszközök)	0	107
Összesen	0	41 998

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Beruházások/ Beruházásokra adott előleg:

A beruházásokra adott előlegek összege a mérlegfordulónapon: 107 eFt.

2. Készletek

A Társaság év végén 8 199 eFt értékű anyagot és 241 213 eFt értékű áru készletet tart nyilván.

Budapest Főváros Kormányhivatalától (a továbbiakban: BFKH) átvett feladatokhoz kapcsolódóan a Társaság térítés nélkül kapott anyag és áru készleteket. Az anyagok között tartja nyilván a penci telephely fűtését és meleg-vízellátását biztosító olajtüzelésű kazánhoz beszerzett tüzelőolajat. Az árukészletek között pedig a különféle földhivatali biztonsági elemek és egyéb nyomtatványok szerepelnek.

3. Követelések

Követelések	2020.12.31	2021.12.31
Vevőkövetelések	527 231	1 029 439
Egyéb követelések	19 468	51 571
Szolgáltatásra adott előleg	749	21 218
Munkavállalóknak elszámolásra adott előleg	569	237
Munkavállalóknak munkabér előleg	537	1 345
Különféle egyéb követelések	-560	0
Szállítói túlfizetések	13 011	20 083
OEP-pel szembeni követelés	5 142	8 655
Egyéb követelések	20	33
Összesen:	546 699	1 081 010

A vevőkövetelések nagyobbik részét az ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok egyenlege teszi ki, a mérlegforduló napon ennek könyv szerinti értéke 800 638 eFt volt.

Az egyéb követeléseket a táblázat részletezi.

4. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeit az alábbi tételek alkotják 2020. december 31-én és 2021. december 31-én:

Pénzeszközök	2020.12.31	2021.12.31
Elszámolási számla (HUF)	7 275 762	7 345 688
Elszámolási számla (EUR)	53 693	61 978
Pénztár	141	306
Összesen:	7 329 596	7 407 972

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

5. Aktív időbeli elhatárolások

Elhatárolások	2020.12.31	2021.12.31
Támogatási bevétel elhatárolás	3 789 236	10 228 927
Belföldi értékesítés árbevétele	460 947	388 250
Tárolás és üzemeltetési szolgáltatás	0	0
Export értékesítés árbevétele – Vállalkozási	2 556	0
Eközmű rendszer bevétel elhatárolás 2019	0	0
BFKH elszámolás elhatárolás	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 252 739	10 617 177
Előfizetési díjak (szakkönyv, folyóirat, szoftver, weboldal)	0	10 436
Egészségügyi szolgáltatás díja	0	3 866
Éves autópálya matrica	0	703
Bérleti díj	0	4 701
Biztosítási díj	0	243
Egyéb költségek elhatárolása	5	86
Rezsiköltség	229	442
Költségek aktív időbeli elhatárolása	234	20 477
Aktív időbeli elhatárolások összesen	4 252 973	10 637 654

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között a fordulónap és a mérlegkészítés között befolyt támogatások, továbbá a mérlegkészítésig kiszámlázott tevékenységek értékét tartja nyilván a Társaság.

A költségek aktív időbeli elhatárolása között az előre számlázott rezsiköltség került kimutatásra.

Támogatási bevételek elhatárolása	2020.12.31	2021.12.31
Építésügyi háttérintézet feladatok	1 064 107	1 559 544
Közigazgatás- és Köszolgáltatás- Fejlesztési Operatív Program	1 060 931	2 010 716
Terület- és településrendezési háttérintézet feladatok	583 707	417 677
Lebonyolítói háttérintézet feladatok	410 560	622 759
Távérzékelési feladatok	250 109	281 260
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok	0	246 674
Örökségvédelmi háttérintézet feladatok	245 836	494 706
Területfejlesztési háttérintézet feladatok	144 056	290 490
Területi közigazgatás szervezeteinek informatikai támogatása	22 596	3 948 576
Nemzetközi szakértői feladatok	0	6 816
RRF-2021-1.0	0	349 709
Építésügyi Szakértői feladatok	7 334	0
Összesen:	3 789 236	10 228 927

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

6. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének elemeit és azok tárgyévi változását a következő táblázat foglalja össze:

Változások	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg	31 980	0	0	74 519	0	0	481 595	588 094
Tőkebefizetés / emelés	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredmény átvezetés	0	0	0	481 595	0	0	-481 595	0
Adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	749 587	749 587
Záró egyenleg	31 980	0	0	556 114	0	0	749 587	1 337 681

A jegyzett tőke 3 000 eFt pénzbeli betétből és 28 980 eFt nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll. A pénzbeli hozzájárulást alapításkor, a nem pénzbeli hozzájárulást 2013. április 15-én szolgáltatta az Alapító, a VÁTI Nonprofit Kft. Az apport tárgyat képező eszközök értékét független könyvvizsgáló hitelesítette. A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül, a Társaság nonprofit jellege miatt osztalékról nem dönthet.

7. Céltartalék

Céltartalék	2020.12.31	2021.12.31
Céltartalék a várható kötelezettségekre	292 373	1 255 639
Összesen:	292 373	1 255 639

A Budafoki út 59. (4197/2 hrsz.) ingatlan vagyon kezelési szerződésében a Lechner Nonprofit Kft. jogutódként kapcsolódott be – jogszabály erejénél fogva – 2013 áprilisában, azonban a korábbi vagyonkezelő VÁTI Nonprofit Kft. és az MNV Zrt. közötti elszámolás csak a 2016. év végén történt meg. Az eredeti – még jogelődök által 2007. évben megkötött – vagyonkezelési szerződés alapján az MNV Zrt. és a Lechner

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Nonprofit Kft. között elszámolási vita áll fenn, aminek tárgya a jelenlegi és a korábbi vagyonkezelők által megvalósított értéknövelő és állagmegóvó beruházások vagyonkezelői díjba történő beszámításának módja. Az ügy kimeneteléig a tartozás bizonytalan, függő kötelezettség, ezért a fedezetére 69 877 eFt összegű céltartalék képzésére került sor 2021 év végéig, ebből 2021. évben 8 711 eFt.

A vállalkozás a 2018-as üzleti évben 83 619 eFt, 2019-ben 87 312 eFt, 2020-ban 123 712 eFt és 2021-ben 121 596 eFt céltartalékot képzett európai uniós támogatásból finanszírozott projektjeivel kapcsolatos jövőbeni kötelezettségeire, miközben 2020-ban 63 437 eFt, 2021-ben pedig 204 044 eFt értékben oldott fel korábban megképzett céltartalékaiból.

A földmérési és térképészeti tevékenységről szóló 2012. évi XLVI. törvény 37. § (2) bekezdése értelmében az állami alapadatok Társaságokhoz befolyt díjbevételét az e törvényben meghatározott állami alapfeladatok végzésére, a Díjrendelet szerint ennek 40%-át új állami alapadatok előállítására kell fordítani. Ezzel kapcsolatban a Társaság 2021-ben további céltartalékot képzett 1 032 004 eFt értékben.

A Társaság további 5 000 eFt céltartalékot képzett egy folyamatban lévő peres ügy költségeire.

8. Kötelezettségek

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeinek értéke 2021. december 31-én 2 423 517 eFt, amelyből 2 419 979 eFt vagyonkezelésbe kapott ingatlanokhoz kapcsolódik.

A vagyonkezelésbe vett eszközt az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet szerint a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéken kell állományba venni. A VÁTI Nonprofit Kft.-től jogutódlással átvett vagyonkezelt ingatlanra a vagyonkezelési szerződés még nem került módosításra. A Társaság közfeladatot lát el, ezért 2013. június 28-tól az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. § (8) bekezdés szerinti visszapótlási kötelezettség teljesítése alól mentesül, a vagyonkezelt ingatlanokkal kapcsolatos kötelezettség ennek figyelembevételével került kimutatásra.

A maradék 3 538 eFt gépkocsi lízingek éven túli esedékességű része.

A Társaság 2021-ben 5.361 eFt értékű lízing szerződést kötött, melyből 537 eFt-ot törlesztett is. A fennmaradó 4.824 eFt ból 2022 során 1.286 eFt-ot kell törlesztenie.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A rövid lejáratú kötelezettségeket a következő táblázat részletezi:

Rövid lejáratú kötelezettségek	2020.12.31	2021.12.31
Támogatásból kapott előlegek	10 232 528	12 385 450
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 342 422	4 238 628
Jövedelem elszámolás	290 173	319 017
Bérfizetések	131 760	177 528
Bérből levont utalandó kötelezettség	972	1 076
Nyugdíj-egészségügyi biztosítási járulékok	110 100	147 908
Személyi jövedelemadó	103 139	141 386
Általános forgalmi adó	80 602	164 577
Vevőktől kapott előlegek	70 866	3 909
Helyi adók	68 729	36 182
TAO befizetési kötelezettség	45 098	136 257
Nemzeti tervvel kapcsolatos kötelezettség	35 376	0
Egyéb adókötelezettségek	29 458	37 137
Vevői túlfizetések	19 988	3 497
Gépjármű lízing éven belüli része	0	1 286
Ajánlati biztosíték	22 000	22 000
EFER elszámolási számlából eredő kötelezettség	3 838	3 797
Kaució	1 500	0
Cafeteria kötelezettségek, utalványok	343	387
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	317	874
Összesen:	12 589 209	17 820 896

A támogatásból kapott előlegeket az 1. sz. mellékletben részletezzük.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

9. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásait az alábbi tételek alkotják:

Passzív időbeli elhatárolások	2020.12.31	2021.12.31
Digitális igazolvány kiállítás bevétel. elhat.	138 717	167 214
GNSS szolg. hossz.	0	8 710
Őrzési-tárolási díj bevétel elhat.	14 464	14 142
Változás figyelés ingatlan (SMS+E-mail), reg. díj	0	74 874
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	153 181	264 940
Üzemanyag költség	0	650
Tüzelőolaj FTI	0	1 469
Rezsiköltség	0	13 565
Egyéb bérleti díjak	0	97
Egyéb javítási/karbantartási költség	0	305
IT karbantartási költség	0	109 976
Iroda takarítási költség	0	196
Egyéb irodai költségek	0	207
Csatorna díj	0	399
Parkolási és útdíjak	259	172
Könyvelési/bérszámfejtési díj	298	8 395
Könyvvizsgálati díj	4 572	46 495
Postaköltség	0	480
Telefonköltség, internet	0	901
Nyomda költség, másolás, sokszorosítás	0	833
Biztonsági szolgálat költségei	0	1 343
Ügyvédi díj	4 325	8 995
Szoftverekkel, weboldallal kapcsolatos költség	0	319 610
Tanácsadás, szakértői tev. díja	0	17 032
Adatbeszerzés költsége	0	24 331
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 427	2 005
Kamarai tagdíj	0	90
Bankköltség	1 236	4 193
Prémium	0	42 480
Egyéb dolgozói juttatások és kapcsolódó adók	3 949	8 904
Takarnet díjak	5 481	390 264
Bírság,kötbér,késedelmi kamat	0	5
Költségek passzív időbeli elhatárolása	21 547	1 003 392
Támogatásból beszerezett eszközökhöz kapcsolódó elhatárolás	11 858 039	18 472 117
Térítés nélkül átvett árukészlethez kapcsolódó elhatárolás	243 458	243 458
BFKH-tól átvett vevőköveteléshez kapcsolódó elhatárolás	18 040	18 040
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó elhatárolás	11 904	5 947
Halasztott bevételek összesen	12 131 441	18 739 562
Passzív időbeli elhatárolások összesen	12 306 169	20 007 894

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. Értékesítés nettó árbevétele

A belföldi értékesítés nettó árbevételének alakulását főbb tevékenységi besorolásonként az alábbi táblázat mutatja:

Értékesítés nettó árbevétele	2020. év	2021. év
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok	6 895 506	8 402 260
Építésügyi szakértői feladatok	578 151	713 750
Építésügyi háttérintézeti feladatok	4 725	-4 724
Távérzékelési feladatok	208 669	240 147
Terület- és településrendezési szakértői feladatok	415 849	6 922
Egyéb szakértői feladatok	200	34 037
Egyéb	776	90
Területfejlesztési szakértői feladatok	850	0
Továbbutalandó Nemzeti Tervvagyron bevétel	0	41 232
Terület- és településrendezési háttérintézeti feladatok	709	392
Területfejlesztési háttérintézeti feladatok	0	0
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 105 435	9 434 106
Terület- és településrendezési szakértői feladatok	0	0
Távérzékelési feladatok	42 867	56 974
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok	15 754	16 654
Terület- és településrendezési háttérintézeti feladatok	271	0
Nemzetközi szakértői feladatok	0	9 751
Exportértékesítés nettó árbevétele	58 892	83 379
Összesen	8 164 327	9 517 485

Az Építésügyi háttérintézeti feladatok soron kimutatott negatív bevétel előző évvel kapcsolatos korrekcióhoz kapcsolódik.

Az exportértékesítés nettó árbevételének legnagyobb hányadát a Copernicus feladatok és az EAGLE CLC+ feladatok teljesítéséből származó bevételek képezik, kisebb hányadát a külföldi székhelyű partnerek által igénybe vett szolgáltatások (pl. GNSS, Térkép értékesítés) teszik ki.

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek állományváltozása

A feladatok ellátása kapcsán felmerült, elfogadott bevétellel a mérlegkészítésig még nem rendelkező költségek és ráfordítások elszámolásához kapcsolódó befejezetlen termelés év végi záró állománya 0 Ft volt.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

A Társaság a saját előállítású eszközök aktivált értéke soron 2021. évben nem mutat ki értéket.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat mutatja:

Egyéb bevételek	2020. év	2021. év
Központi költségvetéstől kapott támogatás	6 222 172	15 661 156
Pályázati úton elnyert támogatás	0	3 421
Térítés nélkül átvett eszközök bevétele	26 867	3 149
Egyéb vagyonnövekedés	2 304	0
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	0	141
Nem részletezett egyéb bevételek	79 741	7 284
Kapott bírság/kötbér/késedelmi kamat	0	543
Céltartalék felhasználása	63 437	204 044
Tám.-ból beruházás elhatárolás	-2 532 865	-6 611 271
Összesen	3 861 656	9 268 467

A Társaság a tárgyévben 9 268 467 eFt egyéb bevételt számolt el. Ebből 15 661 156 eFt a központi költségvetésből kapott támogatás, melyet csökkent a 6 611 271 eFt összegű, eszközbeszerzéshez kapcsolódó támogatás halasztott bevételként történő elhatárolása.

Az eszközbeszerzéshez kapcsolódó támogatásokat a Társaság halasztott bevételként elhatárolta és az eszköz értékcsökkenésének arányában havonta forgatja vissza.

A Társaság az egyéb bevételek között mutatja ki a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóságtól, a Miniszterelnökségtől, a Pénzügyminisztériumtól, az Agrárminisztériumtól kapott támogatásokat, melyekhez kapcsolódó elszámolásokat a támogató fél a mérlegképesítésig teljesítés igazolás alapján elismert, illetve amelyekkel kapcsolatban felmerült költségek és ráfordítások várhatóan elszámolhatóak és a szerződött összeg azokra fedezetet nyújt. A támogatáshoz kapcsolódó egyéb bevételek alakulását az 1. számú melléklet részletezi.

4. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

Anyagköltség	2020. év	2021. év
Rezsiköltség	135 294	133 453
Vásárolt anyagok költségei	31 113	34 677
Üzemanyag költség	10 647	18 635
Tüzelőolaj	7 870	8 871
Irodaszerek, nyomtatványok költségei	6 180	10 110
Szakkönyv, folyóirat	3 238	5 275
Összesen	194 342	211 021

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Igénybe vett szolgáltatások értéke

Igénybe vett szolgáltatások értéke	2020. év	2021. év
Adatbeszerzés költsége	421 301	308 095
Biztonsági szolgálat költségei	11 906	16 128
Csatornadíj	2 888	1 998
Egészségügyi szolgáltatás	10 556	9 341
Egyéb bérleti díjak	4 429	1 585
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	24 409	163 344
Egyéb irodai költségek	11 599	3 653
Egyéb javítás, karbantartás költsége	50 676	51 866
Fordítás költségei	535	400
Fuvardíj, szállítási díj	5 065	6 466
Gépjármű bérleti díjak	35 741	17 431
Gépjármű javítás, karbantartás költsége	10 459	7 849
Gondnokság, üzemeltetés költsége	78 178	67 879
Helyiség bérleti díjak	61 339	107 909
Hirdetéssel kapcsolatos költségek, marketing, reklám	6 162	10 872
Internet előfizetési díj	4 764	7 323
Iroda karbantartás költsége	7 626	3 047
Iroda takarítási költség	2 348	2 361
Irodai berend. karbantartási ktg.	0	3 750
IT karbantartás költsége	73 199	1 678 510
Konferencia díjak	-6	6 014
Könyvelési, bérszámfejtési díj	42 609	31 077
Könyvvizsgálati díj	83 820	58 193
Marketing, reklám, piackutatás	3 345	48 340
Mobiltelefon költség	4 525	6 225
Munkaerő toborzás költsége	0	4 252
Nyomdaköltség, másolás, sokszorosítás	838	16 608
Oktatás, továbbképzés költsége	47 990	16 004
Parkolási és útdíjak	1 852	4 390
Postaköltség	13 964	17 993
Szállásköltség - belföld	3 156	6 685
Szállásköltség - külföld	794	2 597
Szoftverekkel kapcsolatos költségek	179 243	1 529 663
Tanácsadás, szakértői tevékenység díja	361 505	1 001 978
Telefonköltség	2 709	2 140
Utazási, kiküldetési költségek – belföld	52	1 098
Utazási, kiküldetési költségek – külföld	-482	2 443
Ügyvédi díj	20 905	99 853
Web oldal költségei	213	243
Összesen	1 590 212	5 325 603

A tárgyévben a Társaság az igénybe vett szolgáltatások között az iroda és gépjárművek fenntartásának érdekében felmerült igénybe vett szolgáltatásokat, valamint a törvényes működéshez szükséges számviteli-pénzügyi anyagjellegű ráfordításokat mutatja ki. Az egyéb soron szerepeltetjük a kiegészítő mellékletben az irodai eszközök bérleti díját.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiak szerint bonthatóak tovább a 2020-as és 2021-es üzleti évben:

Egyéb szolgáltatások értéke	2020. év	2021. év
Bankköltség	49 202	75 372
Felelősségbiztosítási díj	1 309	1 334
Illetékek	1 881	4 407
Vagyonbiztosítási díj	2 170	2 404
Gépjármű biztosítási díjak	1 890	4 879
Kamarai tagdíj	1 586	6 508
Egyéb biztosítási díjak	-14	715
Egyéb szolgáltatás	239	0
Összesen	58 263	95 619

Eladott áruk beszerzési értéke, Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

2020. évben az eladott áruk beszerzési értéke 5 077 eFt, a közvetített szolgáltatások értéke 3 895 163 eFt volt. 2021-ben az eladott áruk beszerzési értéke 12 964 eFt és a közvetített szolgáltatások értéke 3 410 452 eFt-ra növekedett.

A közvetített szolgáltatások értékét döntően az ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok átrendezéséről és az azzal összefüggő egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 59/2019. (III. 25.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdése alapján jogutódlás során átvett TakarNet tevékenységi kör eredményezi. Az egyes megyei Kormányhivatalok a hrsz. szerinti illetékességi területről történő lekérdezések rájuk vonatkozó részét számlázzák tovább a Társaságunk felé, amely jellegénél fogva a közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

5. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség

A tárgyévben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 602 fő volt. Ebből 554 fő teljes munkaidős, 48 fő nem teljes munkaidős. A teljes munkaidős állományi létszámból 17 fő fizikai, 537 fő szellemi foglalkoztatott.

Az átlagos statisztikai létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását a 2020-as és 2021-es üzleti évben az alábbi tábla szemlélteti:

	2020. év	2021. év
<i>Állománycsoport</i>	<i>Összesen</i>	<i>Összesen</i>
Átlagos állományi létszám	495 fő	602 fő
Bérköltség	3 482 157	4 919 421
Személyi jellegű egyéb kifizetések	718 414	899 925

A felügyelőbizottsági tagok részére a tárgyévben kifizetett tiszteletdíjak összege 10 200 eFt, ügyvezető jogosultsággal rendelkező tisztségviselők részére kifizetett járandóságok összege 31 320 eFt volt 2021. évben.

A Társaságnak nincsen a vezető tisztségviselői felé folyósított előlege vagy kölcsöne, nevükben garanciát nem vállalt. Korábbi vezető tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs a Társaságnak.

Bérf járulékok

Bérf járulékok	2020. év	2021. év
Szociális hozzájárulási adó	647 792	831 631
Szakképzési hozzájárulás	57 628	78 971
Rehabilitációs hozzájárulás	34 486	41 007
Egyéb járulékok	667	410
Egészségügyi hozzájárulás	156	0
Összesen	740 729	952 019

6. Értécsökkenés

A Társaság 2020. év folyamán 531 330 eFt értécsökkenési leírást számolt el. 2021. év folyamán ez az összeg 588 773 eFt volt az immateriális javak és tárgyi eszközök után, melynek részletezése a IV./1. pontban található.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbiak szerint alakult a 2020. és 2021. üzleti évben:

Egyéb ráfordítások	2020. év	2021. év
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	132 408	1 167 311
Helyi iparüzési adó	80 507	116 690
Építményadó	17 377	17 377
Innovációs járulék	12 209	17 649
Beruházás terven felüli értékcsökkenése	0	0
Cégautó adó	1 661	2 749
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	374	944
Bírság, késedelmi kamat	26 551	6 127
Nem részletezett egyéb ráfordítások	6 389	1 956
Egyéb adókötelezettségek (önellenőrzési pótlék)	133	0
Gépjárműadó	307	681
Kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	411	244
Kivezetett készlet könyv szerinti érték - FTI	0	205
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. sz. ért.	0	141
Előző évek-tám.visszafiz. köt.	0	118 562
Előző évekkel kapcsolatos .ktg. ráfordítás	0	1 524
Összesen	278 327	1 452 160

8. Pénzügyi műveletek bevételei

2020. évben a pénzügyi műveletekből származó bevétel 5 830 eFt volt. A Társaság tárgyévi pénzügyi műveletekből származó egyéb bevételei 1 969 eFt, mely realizált árfolyamnyereségből és ártértékelés árfolyamnyereségből ered. A Társaság ezenkívül 2 eFt kapott kamatot is elszámolt.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság tárgyévi pénzügyi műveletekből származó ráfordítása az alábbiak szerint alakult a 2020. és a 2021. üzleti évben:

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2020. év	2021. év
Realizált árfolyamveszteség	1 113	1 121
Ártértékelés árfolyam veszteség	0	0
Fizetett, fizetendő kamatok	0	176
Összesen	1 113	1 297

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

10. Társasági adó

A Társaság társasági adó kalkulációja a következőképpen alakult a 2020. és 2021. évben:

	2020. év	2021. év
Adózás előtti eredmény	536 686	918 668
Adóalap növelő tételek:	670 208	1 758 160
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	531 330	588 773
Céltartalék képzés	132 408	1 167 311
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0	1 956
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. szerinti jogkövetkezmények	0	120
Tárgyi eszköz selejtezés	411	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	6 059	0
Adóalap csökkentő tételek:	594 767	798 144
Társasági adótörvény által elszámolható értékcsökkenés	531 330	594 100
Céltartalék felhasználás	63 437	204 044
Adóalap	612 127	1 878 684
Társasági adó kötelezettség (9%)	55 091	169 082

A Társaság eredmény kimutatásában az adófizetési kötelezettség 169 082 eFt.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

VI. CASH FLOW KIMUTATÁS

	2020.12.31	2021.12.31
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)	6 366 505	8 313 101
1a. Adózás előtti eredmény +	536 686	918 669
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +		
2. Elszámolt amortizáció +	423 444	588 773
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	68 971	963 266
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	244
6. Szállítói kötelezettség változása +	331 323	2 896 206
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 143 953	2 334 195
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	2 484 884	7 701 725
9. Vevőkövetelés változása +	-7 511	-502 208
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-32 449	-34 006
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	1 472 295	-6 384 681
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-55 091	-169 082
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-1 883 770	-8 239 549
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 883 770	-8 239 549
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	0	4 824
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	5 361
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-537
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	4 482 735	78 376
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	4 482 735	78 376

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

VII. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Társaság 2021. üzleti év folyamán nem valósított meg környezetvédelmet szolgáló beruházást, ilyen céllal tárgyi eszközt nem szerzett be.

Veszélyes hulladékot nem bocsátott ki, és ehhez kapcsolódóan céltartalékot nem képzett a könyveiben.

VIII. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT JELENTŐSEBB ÖSSZEGŰ HIBÁK

A Társaságnál a tárgyévben nem keletkezett ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős hiba.

IX. MÉRLEGEN KÍVÜLI EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak nincsenek a mérlegben nem szereplő egyéb kötelezettségei.

X. A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSA ELVE:

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság várakozásai szerint belátható időn belül folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

A beszámoló elfogadásáig 2022 márciusában Magyarország Kormánya kivezette a COVID-19 járvány kapcsán korábban bevezetett korlátozásokat. A társaság üzletmenetét ezek a korlátozások nem befolyásolták.

A Társaság folyamatosan vizsgálja az orosz-ukrán háború várható társadalmi és gazdasági hatásait, de a jelen tudás szerint nehezen becsülhető a közép- és hosszú távú pénzügyi hatás. Az orosz-ukrán háború olyan társadalmi és gazdasági változásokat idézhet elő, amely hazánkban és világszerte is a feltevések és becslések felülvizsgálatát igényelheti, ez pedig az eszközök és források könyv szerinti értékének kiigazításához vezethet a következő pénzügyi évben.

Budapest, 2022. május 13.

.....

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

1. számú melléklet

Feladat	Egyéb bevételek - Támogatásból beruházás elhatárolás	Egyéb bevételek - Kapott támogatás központi költségvetésből	Felhasználás - Működési költségek 2021	Felhasználás - Felhalmozási kiadások 2021	Támogatási előleg
Közigazgatás– és Köszolgáltatás- Fejlesztési Operatív Program	-5 712 462	8 671 471	1 880 180	6 847 169	1 015 744
Területi közigazgatás szervezeteinek informatikai támogatása	-303 484	3 925 980	3 925 980	311 773	4 832 256
Építésügyi háttérintézeti feladatok	-335 504	1 411 228	1 015 056	430 259	3 082 567
Terület- és településrendezési háttérintézeti feladatok	483	83	90	0	874 314
RRF-2021-1.0	-56 110	349 710	349 710	0	500 000
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok	-44 655	246 674	246 674	44 970	285 877
Lebonyolítói és kezelőszervi háttérintézeti feladatok	-7 134	212 198	212 198	8 251	996 693
Örökségvédelmi háttérintézeti feladatok	-42 166	341 717	341 059	47 671	621 741
Távérzékelési feladatok	-110 373	317 858	249 908	0	17 000
Területfejlesztési háttérintézeti feladatok	-958	184 237	172 083	0	150 000
VOP-1.1.1-11-2012-0001	901	0			0
Építésügyi szakértői feladatok	191	0			7 334
Nemzetközi szakértői feladatok	0	0			1 924
Terület- és településrendezési szakértői feladatok	0	0			0
Területfejlesztési szakértői feladatok	0	0			0
Összesen	-6 611 271	15 661 156	8 392 938	7 690 093	12 385 450