

Kiegészítő melléklet

Lechner Nonprofit Kft.

A 2019. december 31-én végződő időszakra

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	Építésügyi és Örökségvédelmi Tudásközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, rövidített neve Építésügyi és Örökségvédelmi Tudásközpont Nonprofit Kft. volt 2013.01.31-ig. 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	31.980.000 Ft, 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 Vagyongazdálkodó Zrt. 2013. október 21-től 2014. november 9-éig: Belügyminisztérium 2014. november 10-étől: Miniszterelnökség címe: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4.
A Társaság ügyvezetője	Fekete Gábor (Anyja neve: Kern Mária)

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Címe: 1165 Budapest, Diósy Lajos utca 20. 4. em. 52

Jogviszonya: 2018.09.12. – 2019.05.07.

Kerekes Balázs

(Anyja neve: Karosi Mónika)

Címe: 1145 Budapest, Uzsoki utca 56. 2. em. 1.

Jogviszonya: 2019.05.07. – 2020.03.27.

Kolossa József

(Anyja neve: Koller Irén)

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

Jogviszony kezdete: 2020.04.01

A képviselet módja: önálló

Képviseletre jogosultak továbbá:

Korzenszky Tamás

(Anyja neve: Mente Éva)

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

Jogviszony kezdete: 2020.04.15.

A képviselet módja: együttes

Simon Ferenc

(Anyja neve: Kovács Mária)

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

Jogviszony kezdete: 2020.04.15.

Képviselet módja: együttes

A Társaság fő tevékenységi köre

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A Társaság egyéb tevékenységi körei:

Számítógépes programozás

Információ-technológiai szaktanácsadás

Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás

Világháló-portál szolgáltatás

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

M.n.s egyéb információs szolgáltatás

Építészmérnöki tevékenység

M.ns. 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, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Fényképészet

Előadó-művészet

Alkotóművészet

Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Műszaki vizsgálat, elemzés

Általános közigazgatás

Művészeti létesítmények működtetése

M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A beszámoló aláírására jogosult a Társaság ügyvezetője: Kolossa József

Könyvvizsgálók adatai:

GM-Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
8360 Keszthely, Pipacs utca 4.
Cégjegyzékszám: 20-09-066088
Vecsera Jánosné (an.: Hornok Erzsébet, címe: 8360
Keszthely, Pipacs utca 4.)
Kamarai tagsági száma: 005861

A 2019. évi könyvvizsgálati díj bruttó 12 192 eFt. A könyvvizsgáló a beszámoló és a közbenső mérleg könyvvizsgálatát végezte el, ezen kívül egyéb szolgáltatást nem nyújtott. A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolókra vonatkozó beszámoló készítési, nyilvánosságra hozatali, letétbehelyezési és közzétételi, továbbá benyújtási határidők 2020. szeptember 30-ig meghosszabbodtak. Erre való tekintettel a Társaságnál nem zárult le 2020. május végéig a 2019. évi beszámoló auditálása, így a könyvvizsgálati szerződés meghosszabbításra került maximum 2020.07.31-ig, ezáltal a könyvvizsgálati díj arányosan megnövekszik.

A Társaság beszámolóját a 2019-es évre vonatkozóan a Process Solutions Kft (cégjegyzékszám: 01-09-679494, adószám: 11847199-2-41, cím: 1134 Budapest, Váci út 33.) készítette. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Babos János (regisztrációs szám: 146608; cím: 1028 Budapest, Széchenyi utca 17.).

II. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban: 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 tárgyévet követő év április 30-ban határozta meg.

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

A könyvvizetés 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 2019. január 1-től 2019. 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

A Budapest Főváros Kormányhivatalától (a továbbiakban: BFKH) átvett feladatokhoz kapcsolódóan a Társaság térítés nélkül kapott eszközöket az alábbiak szerint:

- gépjármű: 7 476 eFt
- anyag és árukészlet: 245 169 eFt
- vevőkövetelés: 38 250 eFt

AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése, értékcsökkenése

Az eszközök és a források értékelésére vonatkozó számvitel-politikai döntéseket, 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 2019. január 1-től 2019. 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. Az eszköz maradványértéke nulla forint, kivéve az 5 millió forint feletti beszerzési értékű gépkocsikat, ill. az apport eszközök értékét, amelyekre a várható hasznosítási időtartam végére kalkulált értéket kell maradványként képezni, egyedi elbírálás alapján. Maradványérték képezhető még ingatlanokra. Ennek nagysága nem haladhatja meg az ingatlan értékének 50 %-át, és függ az ingatlan fekvésétől, korától, használatba vételkori felújítási igényétől)

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%
Vagyoni értékű jogok (egyeti elbírálás szerint)	16,70%
Üzleti vagy cégérték	20%
Szoftverek (maximum 5 év)	20%
Tárgyi eszközök	
Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16,70%
Épületek és vagyonkezelt ingatlanok	2%
Bérelt (ill. lízingelt) ingatlanon végzett beruházás	6%
Építmények	6%
Alap tevékenységet szolgáló berendezések	14,50%
Számítástechnikai eszközök	33%
Ügyviteli-technikai berendezések	33%
Járművek	20%
Üzemkörön kívüli berendezések	14,50%
Egyéb berendezések, gépek, szerszámok	14,50%
Jóléti berendezések	14,50%
Tárgyi eszközök 200 eFt alatt	50%
Tárgyi eszközök 100 eFt alatt	100%

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

A 100 eFt egyedi érték alatti, egy évnél hosszabb ideig a tevékenységet szolgáló vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el a Társaság.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Terven felüli értékcsökkenés:

Amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke (nettó értéke) tartósan (egy éven túl) és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét, akkor a különbözetre terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Ugyancsak terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a szellemi termékeknél, tárgyi eszközöknél (ideértve a beruházást is), ha az eszköz értéke tartósan lecsökkent, mert a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Vagyoni értékű jogoknál akkor kell elszámolni a terven felüli értékcsökkenést, ha a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

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 visszairható, amennyiben annak elszámolására a piaci érték miatt került sor.

A visszairást akkor kell végrehajtani, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen a piaci érték alatt marad. A visszairást olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz értéke elérje a piaci értéket. A visszairás összege azonban semmiképpen nem lehet több, mint az eredetileg leírt terven felüli értékcsökkenés, és nem haladhatja meg az eszköznek azt az értékét, amely a visszairás 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 eszköznél 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, vagy az elvégzett feladat fedezete nem biztosított megfelelő forrásszerzéssel, vagy a ráfordítás megtérülése nem biztosítható sem gazdasági, sem jogi eszközökkel, vagy a követelés

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

behajtására szükséges ráfordítás aránytalan többletráfordítást igényel a megtérülés garantálása nélkül, továbbá az összege jelentős, 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.

Készletek értékelése

A Társaság a korábbi években befejezetlen termelésként tartotta nyilván a nem lezárt feladatok esetében mutatkozó költség többletet olyan összegig, amelyre a szerződés szerinti bevételi keret fedezetet nyújtott, azonban elszámolása mérlegkészítésig nem történt meg. 2019. január 1-i üzleti évvel kezdődően a Társaság megszünteti a befejezetlen termelés képzés korábbi gyakorlatát és az összemérés elvének érvényesülésére a költségek (ráfordítások) ellentételezésére a kapott támogatások valószínűsíthetően várható összegének elhatárolásával él a Társaság.

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

Követelések értékelése

A követelést (ideértve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is) - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A mérlegben a külföldi pénzügyi értékre szóló követelést az elfogadott, az elismert devizaösszegnek a szerződés szerinti teljesítéskori árfolyamon, illetve a már elszámolt, devizában meghatározott értékvesztés nyilvántartási árfolyamon számított értékével csökkentett, az értékvesztés devizában visszaírt összegének a nyilvántartási árfolyamon számított értékével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A mérlegben a követelést a könyv szerinti értéken addig kell kimutatni, amíg azt pénzügyileg vagy egyéb módon (a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással, eszközátadással) nem rendezték, váltóval ki nem egyenlítették, illetve amíg azt el nem engedték vagy behajthatatlan követelésként le nem írták.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Pénzeszközök értékelése

A mérlegben a pénztár, csekkek 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 valuta- ill. devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- Az előzőekben előírt devizaárfolyam használatától el kell térni, ha a hitelintézet, illetve 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 piaci 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.

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

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Saját tőke értékelése

A jegyzett tőkét a cégbíróságon bejegyzett adattal egyezően kell kimutatni.

A mérlegben - a saját tőke elemei között - külön tételben negatív előjellel kell szerepeltetni a jegyzett, de még be nem fizetett tőke értékét, az alapító okiratban vállalt és a már ténylegesen teljesített vagyoni hozzájárulás különbözeteként, könyv szerinti értéken.

A Társaság tőketartalékkal nem rendelkezik. Amennyiben az alapító vagy más gazdálkodó szervezet, költségvetési szervezet számára ilyenként ad át vagyoni értéket, azt az átadáskor, az átadott összegnek megfelelően kell nyilvántartásba venni. Ha a kapott tőketartalék pénz, vagy olyan pénzben kapott támogatás, amit tőketartalékba kell helyezni, akkor az átvételkor összegben, ha a kapott vagyoni érték nem pénzbeni, akkor az átadó által közölt nyilvántartási értéken kell szerepeltetni.

A Társaság. korábbi években képződött adózott eredményét év elején, könyv szerinti értéken átvezeti az eredménytartalékba.

A kimutatott adózott eredményt az eredménykimutatással egyezően kerül a beszámolóba.

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 forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

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 forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Időbeli elhatárolások értékelése

A társaság az összemérés, a teljesség elvének érvényesülése érdekében aktív és passzív időbeli elhatárolásokat mutat ki.

Az időbelileg elhatárolt költségek ill. bevételek elsődlegesen a bejövő és kimenő számlák, vagy egyéb hitelt érdemlő dokumentumok, számítások alapján kerülnek könyvelésre. Az értékadatokat általában napra arányosan kell megosztani az egyes évek között aszerint, hogy az adott számla mely időszakra vonatkozik.

A feladatellátáshoz kapcsolódó, tárgyévre járó, és a mérlegkészítésig teljesítés igazolás alapján elismert támogatásokat az időbeli elhatárolásokkal szemben az adott év üzleti év egyéb bevételeként kell elszámolni.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI MUTATÓK

Megnevezés	2018	2019
Eszközarányos jövedelmezőség = Adózott eredmény / Összes eszköz	0,04 %	0,02 %
Tőkearányos jövedelmezőség = Adózott eredmény / Saját tőke	5,49 %	4,33 %
Eladósodottság mutató = Kötelezettségek / Saját tőke	6696,75 %	12848,00 %
Tőkeellátottság = Saját tőke / Összes forrás	0,73 %	0,45 %
Kötelezettségek aránya = Kötelezettségek / Összes forrás	49,03 %	57,41 %
Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	69,75 %	0,33 %
Befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök / Összes eszköz	62,01 %	60,25 %
Forgóeszközök aránya = (Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások) / Összes eszköz	37,99 %	39,75 %

IV. MÉRLEG

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

	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 2019. január 1.	84 754	0	2 844	491 468	0	0	0	579 066
Növekedések	0	0	0	0	0	2 320 361	9 085 603	11 405 964
Aktiválások	0	3 006 405	0	0	23 400	0	0	3 029 805
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	84 754	3 006 405	2 844	491 468	23 400	2 320 361	9 085 603	15 014 835
<u>FELHALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</u>								
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	37 326	0	2 844	309 873	0	0	0	350 043
Elszámolt értékcsökkenés	18 306	2 596 231	0	85 774	1 171	0	0	2 701 482
Értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	55 632	2 596 231	2 844	395 647	1 171	0	0	3 051 524
NETTÓ ÉRTÉK 2019. január 1.	47 428	0	0	181 595	0	0	0	229 023
NETTÓ ÉRTÉK 2019. december 31.	29 122	410 174	-	95 821	22 229	2 320 361	9 085 603	11 963 311

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Tárgyi eszközök

	Vagyon kezelt ingatlan	Ingatlanon végzett beruházások	Gépjármű	Irodai berendezések	Számítást technikai eszközök	Kisértékű eszközök	Vagyon kezelt egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
<u>BRUTTÓ ÉRTÉK</u>								
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	249 214	3 266	7 377	82 194	745 520	93 827	0	1 181 398
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktiválások	2 270 436	1	88 787	8 079	2 055	1 920	2 821 477	5 192 755
Csökkenések	0	0	0	0	2 508	2 885	0	5 393
Záró egyenleg 2019. december 31.	2 519 650	3 207	96 164	90 273	745 067	92 862	2 821 477	6 368 760
<u>FELHALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS</u>								
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	25 253	923	6 639	49 313	520 573	93 217	0	695 918
Elszámolt értéksökkenés	455 477	196	82 719	14 185	98 542	1 920	2 635 715	3 288 754
Értéksökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	2 857	0	2 857
Záró egyenleg 2019. december 31.	480 730	1 119	89 358	63 498	619 115	92 280	2 635 715	3 981 815
NETTÓ ÉRTÉK 2019. január 1.	223 961	2 343	738	32 881	224 947	610	0	485 481
NETTÓ ÉRTÉK 2019. december 31.	2 038 920	2 148	6 806	26775	125 952	582	185 762	2 386 945

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. 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. számú vagyonekezelte ingatlant. Az ingatlant a VÁTI Nonprofit Kft. vagyonekezelési szerződés keretében 2007-ben 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. A Magyar Nemzeti Vagyonekezelő Zrt. (a továbbiakban: 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 a 2017-ben 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 az 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-E-13: 312 633 eFt értékben melynek könyvszerinti értéke a mérlegfordulónappal 311 574 eFt.

A 2019-es évben a Társaság a Budafoki út 59. vagyonekezelte ingatlanon 375 285 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 2013. december 31-én 25 267 eFt volt, 2014. december 31-én 20 832 eFt, 2015. december 31-én 16 527 eFt, 2016. december 31-én 12 390 eFt, 2017 december 31-én 8 307 eFt, 2018 december 31-én 5 386 e Ft, 2019 december 31-én 3 580 eFt volt. A VÁTI Nonprofit Kft-nek már nincs részesedése a Társaságban, a Társaság tulajdonosa 2013. június 14-től a Magyar Állam.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A Társaság 2013. április 15-én térítés nélkül kapott befektetett eszközöket a VÁTI Nonprofit Kft-től, melyek bekerülési értéke 49 222 eFt volt. 2018. december 31-én az eszközök könyv szerinti értéke 18 454 eFt, 2019-ben pedig 3 843 eFt.

A Társaság 2014. április 15-én a 1152/2014 (III.20) Kormány határozat, a 1225/2014 (IV.10) Kormányhatározat és a 96/2014. (III.25.) Kormányrendelet 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. A térítés nélkül átvett eszközök könyv szerinti értéke 2015. december 31-én 95 398 eFt, 2016. december 31-én pedig 65 866 eFt volt. 2017. december 31-én 40 549 e Ft, 2018. december 31-én 18 454 e Ft volt. Ezen eszközök könyv szerinti értéke a mérlegforduló napon 7 285 eFt.

2019. április 1-től az 59/2019. (III. 25.) Kormányrendelet 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 1 858 415 eFt bekerülési értéken. A Társaság további tárgyi eszközöket kapott térítés nélkül 7 476 eFt értékben, melyeknek könyv szerinti értéke a mérlegforduló napon 6 068 eFt.

A Társaság a tárgyévben leselejtezett 129 darab eszközt, melynek könyv szerinti értéke a kivezetés napján 28 eFt volt.

A tárgyév végén a befejezetlen beruházások értéke 8 357 eFt, melyet az alábbi táblázat részletez:

Feladat / Befejezetlen beruházás állománya	2018	2019
Egyéb (használatba nem vett eszközök)	960	8 357
Közigazgatás– és Köszolgáltatás-Fejlesztési Operatív Program	7 121 820	0
Budafoki út 59. szám alatti irodatér bővítése	7 813	0
Budafoki út 59. szám alatti GÉPHÁZ épület felújítása	5 451	0
Összesen	7 136 044	8 357

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Beruházások/ Beruházásokra adott előleg:

2019 előtt a Társaság a beruházások illetve a beruházásokra adott előleg mérleg soron mutatta ki a KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-0037 és a KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-0038 számú projektek keretében végzett beszerzéseket. A beruházások célja: az Országos Építésügyi Nyilvántartás (OÉNY) meglévő moduljainak funkcionális továbbfejlesztése és ezekre épülve új modulok létrehozása, illetve építészeti feladatokhoz és térségi tervezéshez kapcsolódó alkalmazásfejlesztés. A 2019-es gazdasági évtől erre a szellemi termékek között hozott létre két új sort: Immateriális javakra adott előleg (2 320 361 eFt), Folyamatban lévő IT fejlesztés (9 085 603 eFt), részletezésük a IV./1. pontban látható.

A beruházásokra adott előlegek összege a mérlegfordulónapon: 760 eFt.

2. Készletek

A Társaság befejezetlen termelésként tartotta nyilván az egyes feladatok esetében felmerült azon költségek és ráfordítások összegét, amelyre a szerződés szerinti bevételi keret fedezetet nyújt, azonban elszámolása mérlegkészítésig nem történt meg. 2019-ben azonban a Társaság megváltoztatta számviteli politikáját, így teljes egészében megszüntette a befejezetlen termelési állományát és a továbbiakban aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a fent említett tételeket.

A Társaság év végén 4 571 eFt értékű anyagot és 247 056 eFt értékű árukészletet tart nyilván.

A BFKH-tól átvett feladatokhoz kapcsolódóan a Társaság térítés nélkül kapott anyag és árukészleteket. Anyagok között van nyilván tartva a penci telephely fűtését és meleg-vízellátását biztosító olajtűzelésű kazánhoz beszerzett tüzelőolaj. Készletek között pedig a különféle földhivatali biztonsági elemek és egyéb nyomtatványok vannak nyilvántartásban.

3. Követelések

Követelések	2018.12.31	2019.12.31
Vevőkövetelések	25 276	571 992
Egyéb követelések	30 956	79 061
Összesen:	56 232	651 053

A vevőkövetelések megnövekedett állományát az új Földmérési, Távérzékelési és Földhivatali Főosztályából álló tevékenység okozta a mérlegforduló napon ennek könyv szerinti értéke 465 808 eFt volt. Továbbá a Társaság a BFKH-tól átvett 38 250 eFt vevőkövetelést.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Az egyéb követelések értékét a BFKH és a Társaság között 2019.11.29-én létrejött megállapodásból származó követelés (47 505 eFt), szolgáltatásokra adott előlegek (18 272 eFt), szerződéses kötelezettségből eredő jótállási biztosíték (4 768 eFt), az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral szembeni követelés (4 756 eFt), a munkavállalóknak adott előlegek (3 215 eFt), különféle egyéb követelések (405 eFt), valamint szállítói túlfizetések (140 eFt) adták.

4. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeit az alábbi tételek alkotják 2018. december 31-én és 2019. december 31-én:

Pénzeszközök	2018.12.31	2019.12.31
Elszámolási számla (HUF)	2 203 085	2 813 227
Elszámolási számla (EUR)	19 084	33 409
Pénztár	90	225
Összesen:	2 222 259	2 846 861

5. Aktív időbeli elhatárolások

Elhatárolások	2018.12.31	2019.12.31
Támogatási bevétel elhatárolás	589 446	5 522 123
Belföldi értékesítés árbevétele – Nonprofit	0	171 962
Tárolás és üzemeltetési szolgáltatás	14 087	11 486
Export értékesítés árbevétele – Vállalkozási	0	9 564
Eközmű rendszer bevétel elhatárolás 2019	0	4 577
BFKH elszámolás elhatárolás	0	41
Elektronikus építési napló 2018	7 600	0
Szakértői tanácsadás	6 200	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	617 333	5 719 753
Előfizetési díjak	1 309	3 575
Egészségügyi szolgáltatás díja	598	994
MÁV-START klub éves díj	0	813
Parkoló bérleti díj	0	118
Biztosítási díj	0	9
Egyéb költségek elhatárolása	0	5
Kastély üzemeltetési költség jóváírás	993	0
Kamarai tagdíj	4	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 904	5 514

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

A Társaság befejezetlen termelésként tartotta nyilván az egyes feladatok esetében felmerült azon költségek és ráfordítások összegét, amelyre a szerződés szerinti bevételi keret fedezetet nyújt, azonban elszámolása

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

mérlegkészítésig nem történt meg. 2019-ben azonban a Társaság megváltoztatta számviteli politikáját, így teljes egészében megszüntette a befejezetlen termelési állományát és a továbbiakban aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a fent említett tételeket.

A költségek aktív időbeli elhatárolása között a vállalkozási tevékenység folytatásához szükséges előfizetési díjakat, egészségügyi szolgáltatási díjakat, illetve kiküldetési napidíj kifizetést tart nyilván melynek számfejtése csak 2020-ban történik meg.

Támogatási bevételek elhatárolása	2018.12.31	2019.12.31
Közigazgatás- és Közszolgáltatás- Fejlesztési Operatív Program	0	2 992 620
Építésügyi háttérintézeti feladatok	515 200	1 064 186
Terület- és településrendezési háttérintézeti feladatok	72 920	481 619
Lebonyolítói háttérintézeti feladatok	0	319 182
Távérzékelési feladatok	0	208 509
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok	0	172 484
Örökségvédelmi háttérintézeti feladatok	0	151 214
Területfejlesztési háttérintézeti feladatok	0	110 353
Nemzetközi szakértői feladat	1 326	15 954
Építésügyi Szakértői feladatok	0	6 002
Összesen:	589 446	5 522 123

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-tartalékok	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Érték elési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg	31 980	0	0	64 313	0	0	5 591	101 884
Tőkebefizetés / emelés	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredmény átvezetés	0	0	0	5 591	0	0	-5 591	0
Adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	4 615	4 615
Záró egyenleg	31 980	0	0	69 904	0	0	4 615	106 499

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

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.

6. Céltartalék

Céltartalék	2018.12.31	2019.12.31
Céltartalék a várható kötelezettségekre	127 372	223 402
Összesen:	127 372	223 402

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 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 21 250 eFt összegű céltartalék képzésére került sor 2015-ben (2000. évi C. tv. 41.§ (1) bekezdése alapján), amelyet a Társaság 2016-ban további 5 188 eFt-tal, 2017-ben 8 846 eFt-tal növelt, 2018-ban 8 469 eFt-tal növelte, 2019-ben pedig további 8 718 eFt növelte meg. Ezen kívül a vállalkozás a 2018-as üzleti évben további 83 619 eFt, 2019-ben 87 312 eFt céltartalékot képzett projektjeivel kapcsolatos jövőbeni kötelezettségeire.

7. Kötelezettségek

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeinek értéke 2019. december 31-én 2 422 283 eFt, mely vagyonkezelésbe kapott ingatlanokhoz kapcsolódik.

A vagyonkezelésből eredő kötelezettséget a Társaság 2016-ig a Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg soron mutatta ki, melynek 2016. december 31-i értéke 102 926 eFt volt. A Sztv. 42.§ (5) bekezdése szerint Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként kell kimutatni az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök - törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő - kezelésbeviteléhez kapcsolódó kötelezettséget, így a Társaság a 2017-es pénzügyi évben átsorolta a tételt Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek közé.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

A vagyonkezelésbe vett eszközt a 254/2007 Korm. rend. szerint a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéken kell állományba venni. A VÁTI Nonprofit Kft. -tól jogutódlással átvett vagyonkezelt ingatlanra a vagyonkezelési szerződés még nem került módosításra. A Társaság közfeladatot lát el, ezért 2013. június 28-tól a Vtv. 27.§ (8) bekezdés szerinti visszapótlási kötelezettség teljesítése alól mentesül, a vagyonkezelt ingatlanokkal kapcsolatos kötelezettség ennek figyelembevételével került kimutatásra.

A rövid lejáratú kötelezettségeket a következő táblázat részletezi:

Rövid lejáratú kötelezettségek	2018.12.31	2019.12.31
Támogatásból kapott előlegek	6 141 524	9 189 856
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	275 622	1 011 099
Vevőktől kapott előlegek	0	394 663
Jövedelem elszámolás	85 416	179 135
Általános forgalmi adó	17 887	106 682
Bérjárulékok	25 532	92 231
Nyugdíj-egészségügyi biztosítási járulékok	23 995	89 470
Személyi jövedelemadó	19 256	73 244
Vevői túlfizetések	5 228	57 361
Ajánlati biztosíték	33 529	22 000
Egyéb adókötelezettségek	5 855	21 569
Cafeteria kötelezettségek, utalványok	0	13 125
TAO befizetési kötelezettség	0	4 685
EFER elszámolási számlából eredő kötelezettség	6 275	3 536
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 466	1 818
Helyi adók	49 478	237
Összesen:	6 691 063	11 260 711

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értékét az e-naplós elszámolási számlából származó kötelezettségek (318 eFt), kapott kaució (1 500 eFt) alkotják. A támogatásból kapott előlegeket az 1. sz. mellékletben részletezzük.

8. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásait az alábbi tételek alkotják:

Passzív időbeli elhatárolások	2018.12.31	2019.12.31
Digitális igazolvány kiállítás bevétel. elhat.	0	75 194
Mezőgazdasági Parcella Azonosító Rendszer bevétel elhatárolás	0	27 110
Őrzési-tárolási díj bevétel elhatárolás	15 108	14 786
Nemzeti Copernicus földfelszín monitorozási feladatok	0	3 461
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 108	120 551

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

BFKH elszámolással kapcsolatos költségek	0	50 378
Munkaidő adatok nyilvántartásának fejlesztési költsége	0	6 337
2019. évi célprémium és kapcsolódó adók	0	6 164
Könyvvizsgálati díj	1 118	5 080
Egyéb dolgozói juttatások és kapcsolódó adók	0	4 885
Bankköltség	627	1 242
Könyvelés és bérszámfejtési díj	1 506	533
Egyéb	0	302
Év végi könyvelési díj	133	134
Közbeszerzési tanácsadás	127	0
Eü. szolgáltatás	4	0
Demográfia 2018 (1-4 szám)	3	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	3 518	75 055
Támogatásból beszerzett eszközökhöz kapcsolódó elhatárolás	6 827 939	9 327 347
Térítés nélkül átvett árukészlethez kapcsolódó elhatárolás	0	242 887
BFKH-tól átvett vevőköveteléshez kapcsolódó elhatárolás	0	38 250
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó elhatárolás	18 453	17 196
Halasztott bevételek összesen	6 846 392	9 625 680

A már említett új tevékenységi kör átvételéhez kapcsolódó elszámolások megtörténtek még 2019-ben, viszont az ehhez kapcsolódó számlák a mérlegkészítés időpontjáig még egyeztetés alatt állnak.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. Értékesítés nettó árbevétele

A belföldi értékesítés nettó árbevételének alakulását feladat típusonként az alábbi táblázat mutatja:

Értékesítés nettó árbevétele	2018	2019
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok	0	4 842 087
Építésügyi szakértői feladatok	585 829	644 134
Építésügyi háttérintézeti feladatok	10 799	12 059
Távérzékelési feladatok	0	170 417
Terület- és településrendezési szakértői feladatok	24 394	128 437
Egyéb szakértői feladatok	2 434	2 200
Egyéb	120	339
Területfejlesztési szakértői feladatok	0	17 955
Közigazgatás- és Közszolgáltatás- Fejlesztési Operatív Pr.	0	22
Terület- és településrendezési háttérintézeti feladatok	0	4 727
Területfejlesztési háttérintézeti feladatok	0	650
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	623 576	5 823 027
Terület- és településrendezési szakértői feladatok	4 869	18 608
Távérzékelési feladatok	0	13 537
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok	0	2 468
Exportértékesítés nettó árbevétele	4 869	34 613
Összesen	628 445	5 857 640

Az árbevétel megnövekedett állományát az új Földmérési, Távérzékelési és Földhivatali Főosztályából álló tevékenység eredményezte, az ehhez kapcsolódó árbevétel 4 838 700 eFt volt.

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 -2 388 354 eFt volt.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

A Társaság a saját előállítású eszközök aktivált értéke soron 2019-ben nem mutat ki értéket.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat mutatja:

Egyéb bevételek	2018	2019
Központi költségvetéstől kapott támogatás	5 955 686	7 942 531
Térítés nélkül átvett eszközök bevétele	25 560	14 496

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Egyéb vagyonnövekedés	2 964	4 024
Nem részletezett egyéb bevételek	145 415	2 297
Kapott bírság/kötbér/késedelmi kamat	0	1
Költségtérítésből származó bevétel	400	0
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	212	0
Kapott bevételek-káresemény	100	0
Tám.-ból beruházás elhatárolás	-4 333 388	-2 502 889
Összesen	1 233 795	5 460 460

A Társaság a tárgyévben 5 460 460 eFt egyéb bevételt számolt el. Ebből 7 942 531 eFt a központi költségvetésből kapott támogatás, melyet csökkent a -2 502 889 eFt összegű, eszközbeszerzéshez kapcsolódó támogatás halasztott bevételként történő elhatárolása, mely az eszköz értékcsökkenésének arányában oldható fel.

Az egyéb nem részletezett bevételek az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapott ellátásokat (apanap, 1%) valamint kerekítési különbözeteket tartalmaz.

A Társaság az egyéb bevételek között mutatja ki a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóságtól, a Miniszterelnökségtől, a Pénzügyminisztériumtól, az Agrárminisztériumtól, kapott, valamint Budapest Főváros Kormányhivatala által átadott támogatásokat, melyekhez kapcsolódó elszámolásokat a támogató fél a mérlegkészítésig 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.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

4. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

Anyagköltség	2018	2019
Rezsiköltség	18 027	97 477
Vásárolt anyagok költségei	2 726	17 377
Üzemanyag költség	9 294	15 420
Tüzelőolaj	0	4 129
Irodaszerek, nyomtatványok költségei	7 386	2 871
Szakkönyv, folyóirat	2 080	2 604
Összesen	39 513	139 878

Igénybe vett szolgáltatások értéke

Igénybe vett szolgáltatások értéke	2018	2019
Adatbeszerzés költsége	12 468	221 118
Tanácsadás, szakértői tevékenység díja	12 928	152 715
Szoftverekkel kapcsolatos költségek	76 758	109 510
Gondnokság, üzemeltetés költsége	51 410	68 192
IT karbantartás költsége	61 927	67 144
Helyiség bérleti díjak	49 562	58 452
Gépjármű bérleti díjak	38 759	48 824
Ügyvédi díj	16 131	45 571
Könyvelési, bérszámfejtési díj	29 688	37 863
Iroda takarítási költség	16 825	36 049
Konferencia díjak	3 402	33 529
Egyéb javítás, karbantartás költsége	4 308	30 938
Oktatás, továbbképzés költsége	13 075	25 516
Egyéb irodai költségek	13 359	18 203
Iroda karbantartás költsége	2 038	16 444
Könyvvizsgálati díj	16 968	15 262
Biztonsági szolgálat költségei	0	14 004
Marketing, reklám, piackutatás	2 235	10 338
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	9 341	10 215
Postaköltség	1 600	9 304
Nyomdaköltség, másolás, sokszorosítás	12 431	8 466
Szállásköltség	1 323	7 110
Hirdetéssel kapcsolatos költségek, marketing, reklám	1 478	6 931
Utazási, kiküldetési költségek	1 315	6 106
Fuvardíj, szállítási díj	51	5 925
Egyéb bérleti díjak	69 967	5 494
Gépjármű javítás, karbantartás költsége	686	5 489
Szállásköltség - belföld	0	5 293
Egészségügyi szolgáltatás	3 565	5 169
Internet előfizetési díj	2 447	4 127
Mobiltelefon költség	2 467	3 842
Fordítás költségei	1 050	3 595
Telefonköltség	1 876	3 032

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

Csatornadíj	1 083	2 114
Parkolási és útdíjak	1 169	1 848
Web oldal költségei	47	185
Utazási, kiküldetési ktg-belf	131	133
Vásárok, kiállítások költsége	16	0
Összesen	533 888	1 104 050

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 eszköz bérleti díját.

Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiak szerint bonthatóak tovább a 2018-as és 2019-es üzleti évben:

Egyéb szolgáltatások értéke	2018	2019
Bankköltség	14 423	34 779
Felelősségbiztosítási díj	843	2 067
Illetékek	743	1 809
Vagyonbiztosítási díj	1 166	1 803
Gépjármű biztosítási díjak	334	1 713
Kamarai tagdíj	942	1 703
Egyéb biztosítási díjak	56	332
Egyéb szolgáltatás	8	4
Összesen	18 516	44 210

Eladott áruk beszerzési értéke, Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A Társaság a tárgyévet megelőző évben nem adott el árut, illetve (közvetített) szolgáltatást sem. 2019-ben az eladott áruk beszerzési értéke 571 e Ft és a közvetített szolgáltatások értéke 3 050 600 e Ft volt.

A közvetített szolgáltatások megnövekedett értékét az 59/2019 (III.25.) Korm. rendelet 1 § (1) bekezdése alapján, jogutódlás során átvett TakarNet tevékenységi kör eredményezi, amelynek keretében tulajdoni lapokat illetve térképmásolatokat értékesít a Társaság. Partnereink a TakarNet rendszerből országos lefedettséggel végezhetnek lekérdezéseket. Az egyes megyei Kormányhivatalok a hrsz. szerinti illetékességi területről történő lekérdezések rájuk vonatkozó részét számlázzák tovább Társaságunk felé, amelyet a közvetített szolgáltatások között mutatunk ki.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

5. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség

A tárgyévben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 398 fő volt. Ebből 371 fő teljes munkaidős, 27 fő nem teljes munkaidős.

Az átlagos statisztikai létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonkénti alakulását a 2018-as és 2019-es üzleti évben az alábbi tábla szemlélteti:

	2018			2019		
<i>Állománycsoport</i>	<i>Fizikai</i>	<i>Szellemi</i>	<i>Összesen</i>	<i>Fizikai</i>	<i>Szellemi</i>	<i>Összesen</i>
Átlagos állományi létszám	1 fő	262 fő	263 fő	5 fő	393 fő	398 fő
Bérköltség	3 848	1 480 593	1 484 441	17 858	2 531 414	2 549 272
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	223 378	223 378	5 131	589 660	594 791

A bérköltség megnövekedett állományát az új Földmérési, Távérzékelési és Földhivatali Főosztályából álló tevékenységhez kapcsolódó átvett munkavállalók okozták.

A felügyelőbizottsági tagok részére a tárgyévben kifizetett tiszteletdíjak összege 9 000 eFt, az ügyvezető jogosultsággal rendelkező tisztségviselők részére kifizetett járandóságok összege 26 505 eFt volt.

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

Bérjárulékok

Bérjárulékok	2018	2019
Szociális hozzájárulási adó	290 260	551 804
Szakképzési hozzájárulás	22 592	43 506
Rehabilitációs hozzájárulás	16 394	25 345
Egyéb járulékok	0	958
Egészségügyi hozzájárulás	24 804	0
Összesen	354 050	621 613

6. Értécsökkenés

A Társaság a 2019. év folyamán 492 625 eFt értécsökkenési leírást számolt el az immateriális javak és tárgyi eszközök után, melynek részletezése a IV./1. pontban található.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbiak szerint alakult a 2018-as és 2019-es üzleti évben:

Egyéb ráfordítások	2018	2019
KP. rész. tört.befizetési ktg.	0	134 850
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	92 087	96 030
Helyi iparűzési adó	0	52 882
Építményadó	50 339	17 377
Innovációs járulék	0	8 000
Beruházás terven felüli értékcsökkenése	0	5 450
Cégautó adó	160	1 267
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	1 303	789
Bírság, késedelmi kamat	6 757	757
Nem részletezett egyéb ráfordítások	1 303	274
Egyéb adókötelezettségek (önellenőrzési pótlék)	16	160
Gépjárműadó	51	51
Kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	754	28
Előző évekkel kapcsolatos költség, ráfordítás	522	0
Befejezetlen termelés értékvesztése, leírása	0	0
Összesen	166 839	317 915

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A Társaság tárgyévi pénzügyi műveletekből származó bevételei 1 201 eFt, mely realizált árfolyamnyereségből és ártértékelés árfolyamnyereségből ered.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság tárgyévi pénzügyi műveletekből származó ráfordítása az alábbiak szerint alakult a 2018-as és 2019-es üzleti évben:

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2018	2019
Realizált árfolyamvesztesség	370	211
Ártértékelés árfolyam veszteség	0	37
Fizetett, fizetendő kamatok	731	0
Összesen	1 101	248

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

10. Társasági adó

A Társaság társasági adó kalkulációja a következőképpen alakult 2018. és 2019. évben:

	2018	2019
Adózás előtti eredmény	15 395	15 174
Adóalap növelő tételek:	421 169	594 771
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	327 628	492 625
Céltartalék képzés	92 087	96 030
Terven felüli értékcsökkenés korábbi évek beruházására	0	5 450
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. szerinti jogkövetkezmények	167	638
Tárgyi eszköz selejtezés	0	28
Ajándékutalvány, étkezési utalvány hiány	1 287	0
Adóalap csökkentő tételek:	327 628	492 625
Társasági adótörvény által elszámolható értékcsökkenés	327 628	492 625
Adóalap	108 936	117 320
Társasági adó kötelezettség (9%)	9 804	10 559

A Társaság eredmény kimutatásában az adófizetési kötelezettség 10 559 eFt.

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

VI. CASH FLOW KIMUTATÁS

	2018.12.31	2019.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	3 124 937	693 399
1. Adózás előtti eredmény	15 395	15 174
2. Elszámolt amortizáció	326 875	492 625
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék-képzés és - felhasználás különbözete	92 088	96 030
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	752	0
6. Szállítói kötelezettség változása	-1 233 640	-3 129 723
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	404 903	3 836 708
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	4 147 000	2 956 268
9. Vevőkövetelés változása	37 861	-546 716
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-218 617	2 088 622
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-437 876	-5 105 030
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-9 804	-10 559
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-4 216 327	-2 359 221
14. Befektetett eszközök beszerzése	-4 216 327	-2 359 221
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-2 964	2 290 424
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, - visszafizetése	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-2 964	2 290 424
IV. Pénzeszközök változása	-1 094 354	624 602
Pénzeszközök az időszak elején	3 316 613	2 222 259
Pénzeszközök az időszak végén	2 222 259	2 846 861

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő üzleti évre
(Minden adat ezer forintban)

VII. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Társaság 2019-es 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 belátható időn belül folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

Budapest, 2020. június 19.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Lechner Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet
A 2019. január 1-től 2019. 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	Támogatási előleg
Építésügyi háttérintézeti feladatok	-3 671	553 615	1 882 336
Közigazgatás– és Köszolgáltatás- Fejlesztési Operatív Pr.	- 2 517 059	5 835 575	5 748 220
Területfejlesztési háttérintézeti feladatok	79	102 851	131 818
Terület- és településrendezési háttérintézeti feladatok	1 888	560 152	619 882
Területfejlesztési szakértői feladatok	250		
Örökségvédelmi háttérintézeti feladatok	80	151 214	23 500
Terület- és településrendezési szakértői feladatok	2 471		
Építésügyi szakértői feladatok	2 584		7 334
Nemzetközi szakértői feladatok	12		1 906
Területfejlesztési háttérintézeti feladatok		32 947	
Lebonyolítói háttérintézeti feladatok	1	319 183	685 112
Távérzékelési feladatok		208 510	89 748
Ingatlan-nyilvántartási és térképészeti feladatok		172 484	
VOP-1.1.1-11-2012-0001	10 476		
Összesen	-2 502 889	7 942 531	9 189 856