

2	0	7	7	2	7	7	6	9	0	0	4	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	8	8	4	4	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Műcsarnok Közhasznú Nonprofit Kft.
(1146 Budapest, Dózsa György út 37.)

2018. évi egyszerűsített éves beszámolója

Budapest, 2019. április 12.



Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető



Szegő György
művészeti ügyvezető

Statisztikai számjel: 20772776-9004-572-01

Cégjegyzék szám: 01-09-884462

MŰCSARNOK Közhasznú Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló


Egyszerűsített mérleg "A" változat

2018. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	130 271	141 958
2	I. Immateriális javak	768	185
3	II. Tárgyi eszközök	129 503	141 773
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5	B. Forgóeszközök	150 026	137 494
6	I. Készletek	26 451	20 848
7	II. Követelések	9 964	15 526
8	III. Értékpapírok	0	0
9	IV. Pénzeszközök	113 611	101 120
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 076	5 966
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	281 373	285 418
D. Saját tőke			
12	D. Saját tőke	182 212	186 788
13	I. Jegyzett tőke	53 000	53 000
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
15	III. Tőketartalék	0	0
16	IV. Eredménytartalék	88 251	127 395
17	V. Lekötött tartalék		0
18	VI. Értékelési tartalék		0
19	VII. Adózott eredmény	39 144	6 393
20	E. Céltartalékok	370	0
21	F. Kötelezettségek	21 950	12 382
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21 950	12 382
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	78 658	86 248
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	281 373	285 418

Budapest, 2019. április 12.


Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető


Szegő György
művészeti ügyvezető

Statisztikai számjel: 20772776-9004-572-01

Cégjegyzék szám: 01-09-884462

MŰCSARNOK Közhasznú Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás összköltség eljárással

2018. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	113 002	94 525
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 755	1 615
III.	Egyéb bevételek	488 824	546 304
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	291 363	326 660
V.	Személyi jellegű ráfordítások	248 078	275 279
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 738	20 353
VII.	Egyéb ráfordítások	11 564	13 683
	Ebből: értékvesztés	8 615	12 233
A.	ÜZEMI (ÜZL.) TEV. EREDMÉNYE	39 838	6 469
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	29	21
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	263	41
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	-234	-20
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	39 604	6 449
X.	Adófizetési kötelezettség	460	56
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	39 144	6 393

Budapest, 2019. április 12.



Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető



Szegő György
művészeti ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz,
a Múcsarnok Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. január 1-jétől 2018. december 31-ig folytatott
tevékenységéről

I. A társaság bemutatása

A társaság neve: Múcsarnok Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Múcsarnok Nonprofit Kft.

Székhelye: 1146 Budapest, Dózsa György út 37.

Tulajdonos: Magyar Művészeti Akadémia 100%-ban tulajdonos,
A társaság tulajdonosi körében a 2018. évben változás nem történt.

Alapítás időpontja: 2000. július 1.

Hatályos Alapító okirat: 2018. március 23.

Alapítói vagyon: 53 000 000Ft

KSH száma: 20772776-9004-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-884462

Képviselő: Szegő György és Medgyes Piroska ügyvezetők

A társaságnál 2018-ban 3 fős Felügyelőbizottság működött. A Felügyelőbizottság tagjai részére 2018-ban 2.640 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre. A Felügyelőbizottság tagjai ezen tiszteletdíjon kívül a társaság részéről más juttatásban nem részesültek.

A társaság könyvvizsgálatát a Contó & Controll Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 1026 Bp. Sodrás u. 12., adószáma:10798597-2-41, Cg.:01-09-260292, kamarai nyilvántartási száma:001033), személy szerint: Dr. Lukács János (kamarai tagsági száma:003567) végzi.

A társaság besorolása: közhasznú

Általános forgalmi adó szempontjából: adóalany

A társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs.

II. A számviteli politika főbb előírásai

A társaság a kettős könyvvitel módszereit alkalmazza, Számviteli politikáját és Számlarendjét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásainak megfelelően készítette el.

A társaság a Sztv. előírásai, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.), továbbá az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: Civiltv.) rendelkezéseinek megfelelően tesz eleget a törvényben előírt beszámolóképzési kötelezettségének.

Az Sztv. 9. § (2) bekezdésében meghatározott feltételek szerint a társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A társaság egyszerűsített éves beszámolója a Sztv. 96. (1) bekezdésében meghatározott részekből – mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből – áll. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a Sztv. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változata alapján készíti el a társaság, úgy, hogy csak a választott mérleg sorainak nagybetűvel és római számmal írt sorait tartalmazza.

Az Sztv. 9. § (3) bekezdése szerint a társaság az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásaként az Sztv. 2. számú mellékleteiben szereplő összköltség eljárással készülő eredménykimutatást választotta.

A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő év február 28-a.

A könyvelést, a folyószámla vezetést és a beszámoló összeállítását Medgyes Piroska végezte (regisztrációs száma: 174444) a Hessyn Kft. által fejlesztett és üzemeltetett „Hessyn Kettős” elnevezésű könyvelő programmal.

A költségek kizárólag az 5. Költségnem számlaosztályban kerültek könyvelésre.

A mérlegtételek valódiságának alátámasztása leltáregyeztetési módszerrel, a tárgyi eszközök és a készletek tekintetében mennyiségi leltározás felvételével készült.

A mérlegben a tárgyi eszközöket és az immateriális javakat a fordulónapi nettó értéken szerepeltetjük.

A mérlegben a készpénzkészlet a fordulónapon a pénztárakban ténylegesen meglévő összegben szerepel.

A források a mérlegben könyv szerinti értéken kerültek beállításra.

Ellenőrzések megállapításainak minősítése

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át. Ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor a feltárt hibák összege jelentős, ha azok együttes értéke 1 millió forint feletti.

Az értékvesztés elszámolásának sajátosságai

Az értékvesztés szempontjából jelentősnek és tartósnak kell tekinteni:

- a befektetett és a forgóeszközök között nyilvántartott, tulajdoni részesedést jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet,
- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jellegű különbözetet,

amennyiben az értékvesztés a könyv szerinti értéknek több mint 10 százaléka.

Értékcsökkenés elszámolásának szabályai

Az értékcsökkenési leírást üzembe helyezéskor – az eszköz aktiválásakor – el kell kezdeni és addig folytatni, amíg az eszköz nettóértéke a maradványértékre nem redukálódik.

A maradványértékig leírt eszközök után a további leírás csak akkor lehetséges, ha ezt a rendkívüli körülmények (tartós értékvesztés, megsemmisülés) indokolják. A kis értékű (100.000 Ft egyedi érték alatti) tárgyi eszközök értéke használatba vételkor, egy összegben kerül elszámolásra, terv szerinti értékcsökkenésként. Az immateriális javaknál nem alkalmaz a társaság egyösszegű leírást. Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el, naptári napokra számolva.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbséget akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint a könyvszerinti érték 20 százaléka.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha az immateriális javak és a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, illetve azok mérlegkészítéskori piaci értéke közötti eltérés a számviteli politikában meghatározott mértéken felül tartós és jelentős mértékű.
- ha az immateriális javak és a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy a Társaság tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, és ezért rendeltetésszerűen nem használható. A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az eszköz a mérlegben a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert, piaci értéken szerepeljen.

Értékelés szabályai

Készletek értékelése

A társaság készleteiről év közben nem vezet mennyiségi és értékbeli nyilvántartást. A vásárolt készleteket a tényleges beszerzési áron, a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen tartja nyilván.

Követelések értékelése

- Belföldi vevőköveteléseket áfával növelt, másik fél által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, amíg a követelést pénzügyileg nem rendezték, ki nem egyenlítették, veszteségként leírásra nem került. A Társaság az adós által vitatott összeget akkor sem szerepelteti a mérlegértékek között, ha az adós ellen pert indít. Addig ezen követeléseket analitikus nyilvántartásban vezet.
- A devizában fennálló követelést a szerződés szerinti teljesítés napi MNB devizaárfolyamon számítja át forintra, és az év végi követelésállomány a mérlegbe a fordulónapi MNB árfolyamon számított értéken került beállításra.

A pénzeszközök értékelése

A mérleg fordulónapi pénzeszközök állománya:

- forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték,
- devizás pénzeszközök esetén a napi MNB devizaárfolyamon számított érték a nyilvántartás alapja.

Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a soron mutatjuk ki a mérleg fordulópontja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el költségként, valamint a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó bevételeket.

Kötelezettségek értékelése

- Belföldi szállítói követeléseket áfával növelt, számlázott összegben mutatjuk ki, amíg a kötelezettséget pénzügyileg nem rendeztük. A szállítói tartozásokról analitikus nyilvántartást vezetünk.

- A devizában fennálló kötelezettséget a szerződés szerinti teljesítés napi MNB devizaárfolyamon számítja át forintra, és az év végi kötelezettség állományt a mérlegben a fordulónapi MNB árfolyamon számított értéken mutatjuk ki.

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételeket, melyek a következő időszak bevételeit képezik;
- azokat a költségeket és ráfordításokat, amelyek a tárgyévvel terhelik, de ténylegesen csak a következő évben merülnek fel;
- azt a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételt, amelyet a társaság felhalmozási célú támogatásként kapott és a felújítás, beruházás során e támogatás terhére elvégzett érték növelő beruházás után az értékcsökkenést még nem számolta el;

III. Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések – ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök
bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2018-ban

adatok ezer Ft-ban

Befektetett eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak				
Bruttó érték	3 271	42	0	3 313
Értékcsökkenés	2 503	625	0	3 128
Nettó érték	768	-583	0	185
Idegen ingat. végzett felújítás				
Bruttó érték	32 433	0	0	32 433
Értékcsökkenés	5 380	649	0	6 029
Nettó érték	27 053	-649	0	26 404
Műszaki gépek, berendezések				
Bruttó érték	123 751	21 446	0	145 197
Értékcsökkenés	30 161	13 439	0	43 600
Nettó érték	102 450	12 919	0	101 597
Egyéb gépek, berendezések				
Bruttó érték	61 822	11 182	9	72 995
Értékcsökkenés	53 592	5 640	9	59 223
Nettó érték	8 230	5 542	0	13 772
Beruházásokra adott előleg	630	0	630	0
Összesen				
Bruttó érték	221 907	32 670	639	253 938
Értékcsökkenés	91 636	20 353	9	111 980
Nettó érték	130 271	12 317	630	141 958

Az immateriális javak között 2018-ban egy program beszerzés történt 42 ezer Ft értékben a kiállítótérben elhelyezett számítógépre egy installáció létrehozásához. Az üzleti évben selejtezés nem történt. A 2018. évi záróérték a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével (625 ezer Ft) csökkentett értéket (185 ezer Ft) tartalmazza.

Az ingatlanok között az idegen ingatlanon végzett felújítások aktivált értékét és annak értékcsökkenését tartjuk nyilván. 2018. évben a társaság a használatában lévő épületen nem

végzett felújítást. A korábbi évek felújításainak aktivált értékére számított tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás 649 ezer Ft volt.

Az egyéb gépek, felszerelések állományának növekedése az alábbi beszerzéseket tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Érték		Felhasználás
	Műszaki gépek	Egyéb gépek, berendezések	
vitrinek dobogóval (33 db)	5 252		Népművészeti Nemzeti Szalon
dobogók (19 db)	727		
lépcsős dobogó	255		
tojástartó vitrin	984		
íves dobogó	780		
kiállító termi led lámpatestek sínrendszerrel (20 db + 15 db optika)	4 532		
kisértékű tárgyi eszközök		403	
íves lépcsős dobogó	2 846		
gurulós állvány székekkel		789	üzemeltetési
polcos szekrény az Archívum részére		130	
projektor	6 070		
szerver		1 996	
Ford Transit kisteherautó		6 637	
kisértékű tárgyi eszközök		1 227	több kiállítás, 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatt
Összesen:	21 446	11 182	

A tárgyévből megvalósult 32 628 ezer Ft-os beruházásból 15 779 ezer Ft felhalmozási céllal kapott támogatásból, 16 849 ezer Ft pedig saját bevételi forrásokból került finanszírozásra, és a társaság szakmai programjainak megvalósításához, illetve az épület működtetéséhez kapcsolódott.

Az értékcsökkenés elszámolására a számviteli politikában leírtak szerint került sor.

A kis értékű, 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket az Sztv. által szabályozott értékben a használatbavételkor egy összegben amortizáltuk.

2018-ban elszámolt értékcsökkenés összege 20.353 ezer Ft, mely teljes mértékben terv szerinti értékcsökkenés. Terven felüli értékcsökkenés a tárgyévből nem került elszámolásra.

A társaság az üzleti évben selejtezést nem végzett.

A kisértékű tárgyi eszközök közül egy 9 ezer Ft összegű, teljesen nulláig leírt mobil telefonkészüléket vezetünk ki a nyilvántartásból, mert eltört.

Az üzleti évet megelőző évben beruházásra adott előlegként kifizetett 630 ezer Ft a Ford Transit típusú kisteherautó beszerzésével aktiválásra került.

Készletek

A készletek között tartjuk nyilván a mérleg fordulónappal raktáron lévő anyagokat. 2018-ban 7 847 ezer Ft értékben vásároltunk irodaszereket, tisztítószeret és egyéb működéshez szükséges fenntartási anyagokat, melyekből 7 750 ezer Ft értékben használtunk fel. A raktáron lévő anyagok év végi záró értéke 4 997 ezer Ft.

Anyagok	adatok ezer Ft-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagok raktáron	4 900	7 847	7 750	4 997

A raktáron lévő késztermékek, katalógusok nettó értéke 15 851 ezer Ft (ebből bizományosi partnereknél lévő készlet 1 372 ezer Ft).

A raktárkészlet értéke a korábbi években készített kiállítási katalógusok, valamint a tárgyévi kiadványok fordulónapon felleltározott mennyiségét tartalmazza forintban meghatározva.

A társaság értékvesztést az egy évvel korábban készített katalógusokra számolt el a nyilvántartási ár 50%-os mértékéig, illetve a korábban már értékvesztett, de 100 db/katalógus raktári készlet feletti katalógusok értékéből további 30%-os mértéket, összesen 7 314 ezer Ft összegben.

Katalógusok	adatok ezer Ft-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Katalógusok bruttó értéke	64 166	21 275	19 660	65 781
Katalógusok értékvesztése	42 616	7 314		49 930
Katalógusok könyv szerinti értéke	21 550	13 961	19 660	15 851

Követelések

Belföldi vevőkövetelésként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 633 ezer Ft-ot tartunk nyilván. Külföldi vevőkövetelés a mérleg fordulónapján nem volt.

Követelések megnevezése	adatok ezer Ft-ban
	Összeg
Vevők (belföldi és külföldi)	633
Munkavállalókkal szembeni követelések	79
Kultúra utalvány	74
Áthúzódó kártyás fizetés	1 072
Áfa követelés következő évben	946
Visszaigényelt áfa összege 2018. 4. né	10 429
Kaució	1 152
SZJA - munkavállalóktól levont	1
NAV vámlétét	9
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	55
Cégautóadó	485
Iparűzési adó	591
Összesen:	15 526

A társaságnak munkavállalóival szemben 79 ezer Ft összegű követelése áll fenn 2018. december 31-én, amely 3 alkalmazott 2018-ban felvett, de a mérleg fordulónapjáig még vissza nem fizetett fizetés előlegének összegét tartalmazza.

Társaságunk a belépőjegy értékesítések alkalmával fizető eszközként bankkártyás, papír és kártya alapú kultúra utalványokat is elfogad. A decemberi vásárlások alkalmával a mérlegfordulónapig a még be nem váltott papír formátumú kultúra utalványok összege 74 ezer Ft, a bankkártyás, kultúra kártyás vásárlások áthúzódó értéke 1 072 ezer Ft.

Az áfa tv. 58. §-a alapján a folyamatos teljesítéssel számlázó tárgyévi szállítói kötelezettségek áfa tartalma 946 ezer Ft, mely összeg a következő évre áthúzódó követelése a társaságnak.

A társaság a fordulónapon áfa visszaigénylési jogosultsággal rendelkezett. A tárgyévi 4. negyedévi áfa-elszámolás szerinti visszaigényelt összeg: 10 429 ezer Ft.

Egyéb rövid lejáratú követelések között tartjuk nyilván a 2018-tól igénybe vett külső raktárunk bérleti jogviszonyához kapcsolódó 3 havi kaució 1 132 ezer Ft-os összegét. Továbbá kölcsönzött installációs eszközök 20 ezer Ft összegű kaucióját.

A Nemzeti Adó és Vámhivatal SZJA számláján 1 ezer Ft, vám letéti számláján 9 ezer Ft, egészségbiztosítási számláján 55 ezer Ft, a cégautóadó számlán 485 ezer Ft összegű túlfizetéseket tartunk nyilván a fordulónapon a Társaság javára.

Továbbá a követelések között mutatjuk ki a 2018-ban feltöltött iparüzési adó előlegek és fizetési kötelezettség különbözetét, 591 ezer Ft túlfizetést.

Pénzeszközök

A Társaság jegypénztárában 50 ezer Ft, a könyvesbolt pénztárában 20 ezer Ft, a házipénztárában 297 ezer forint, összesen 367 ezer Ft volt a fordulónapi záró pénzkészlet.

A társaság Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámláján 98 282 ezer Ft összegű záró pénzkészlettel rendelkezett. A bankkártya fedezeti számla egyenlege 356 ezer Ft. A társaság elkülönített Lakáskölcsön fedezeti számlájának mérleg fordulónapi egyenlege 747 ezer Ft.

Az átvezetési számlán 1 368 ezer Ft összeg szerepel a mérlegfordulónapon, mert az előzőekben említett két pénztár (jegypénztár és könyvesbolt) a december végi pénzkészletét az utolsó nyitvatartási napon (2018. december 30.) postai készpénz-befizetési csekken a társaság bankszámlájára feladta. A csekken történt befizetések jóváírása a bankszámlán 2019. január 3-án teljesült.

A társaság deviza és valuta pénzeszköz állománnyal 2018. december 31-én nem rendelkezett.

adatok ezer Ft-ban	
Pénzeszközök megnevezése	Összeg
Jegypénztár – Műcsarnok	50
Pénztár – ART BOX Könyvesbolt	20
Házi pénztár (főpénztár):	297
Magyar Államkincstár – bankszámla:	98 282
Magyar Államkincstár – bankkártya fedezeti	356
Elkülönített betétszámla:	747
Átvezetési számlák	1 368
Összesen:	101 120

Aktív időbeli elhatárolás

A társaság a mérleg fordulónapon aktív időbeli elhatárolásként 5 966 ezer Ft-ot tart nyilván, mely az üzleti évben kiegyenlített 2019. évet terhelő költség.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések – FORRÁSOK

Saját tőke

adatok ezer Ft-ban	
A saját tőke összetétele	Összeg
Jegyzett tőke	53 000
Eredménytartalék	127 395
2018. évi adózott eredmény	6 393
Összesen:	186 788

A saját tőke 6 393 ezer Ft-tal, a tárgyévi adózott eredmény összegével nőtt.

adatok ezer Ft-ban				
Saját tőke	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	53 000	0	0	53 000
Eredménytartalék	88 251	39 144	0	127 395
Adózott eredmény	39 144	6 393	39 144	6 393
Összesen:	182 212	45 537	39 144	186 788

Céltartalékok

A társaság az üzleti évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A társaság kizárólag rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezik.

adatok ezer Ft-ban	
Rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg
Szállítók	9 027
SZJA kifizetői	1
ÁFA elszámolási számla	49
Nyugdíjjárulék	1 543
Jövedelem elszámolási számla	147
Folyamatos teljesítés miatt ÁFA fizetési kötelezettség a mérlegfordulónap után	90
Barter kötelezettségek	1 469
TAO kötelezettség	56
Összesen:	12 382

Belföldi szállítói kötelezettségként 8 558 ezer Ft-ot tartunk nyilván.

Külföldi szállítók között 4469 ezer Ft értékű kötelezettség szerepel. Az év végi árfolyamra értékeléskor összevontan árfolyam veszteséget számolt el, melynek eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

A 2018 december havi járulékok befizetési kötelezettségeiből adódóan 1 ezer Ft kifizetői személyi jövedelemadó előleg, 49 ezer Ft ÁFA elszámolás kötelezettség 1 543 ezer Ft nyugdíj- járulék kötelezettség keletkezett a mérleg fordulónapig, mely az Adóhatóság folyószámlájával megegyezik. Pénzügyi teljesítése a mérlegkészítésig megtörtént.

A december havi, mérlegfordulónapig ki nem fizetett nettó munkabérek összege 147 ezer Ft értékben 2018. január 4-én kerültek kifizetésre.

Az üzleti évben folyamatos teljesítés miatti jogszabályok alapján 90 ezer Ft fizetendő áfa fizetési kötelezettség keletkezett a mérlegfordulónapig.

Barter szerződéses kötelezettségekből a tárgyévben a társaság által nem teljesített kötelezettségek összege 1 469 ezer Ft.

A 2018. évi vállalkozói tevékenység után 56 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettséget számoltunk el.

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 160 ezer Ft, mely a kávézó 2019. január havi bérleti díjának összege. A Műcsarnok és a kávézó üzemeltetője között létrejött bérleti szerződés szerint a havi bérleti díj előre, a tárgyhónapot megelőző hónapban kerül kiszámlázásra és kiegyenlítésre.

Költségek passzív időbeli elhatárolása között a teljesség elvét figyelembe véve mutatjuk ki az üzleti évet terhelő, de a mérlegfordulónap után érkezett szállítói kötelezettségek összegeit 11 562 ezer Ft értékben.

A halasztott bevételként mutatjuk ki a korábbi években kapott, fejlesztési támogatásból megvalósult beruházások, tárgyi eszköz beszerzések (használatba kapott ingatlanon végzett felújítás – Műcsarnok közönségmosdó és tető felújítása) elszámolt értékcsökkenéssel még nem csökkentett nettó értékét. A tárgyévben egyéb bevételek között számoltuk el a fejlesztési céllal kapott támogatások terhére vásárolt vagy felújított tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének összegét 10 484 ezer Ft értékben. 2018-ban fejlesztési céllal kapott támogatás összege 15 779 ezer Ft volt

Passzív időbeli elhatárolások	adatok ezer Ft-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	160	0	160
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 427	11 562	9 427	11 562
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	69 231	15 779	10 484	74 526
Összesen	78 658	27 501	19 911	86 248

Jelentős összegű hiba a beszámolási időszakban nem volt.

A 2018. évi egyszerűsített mérleg mérlegfőösszege 285 418 ezer Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel		642 465
Értékesítés nettó árbevétele		94 525
Készletértékesítés nettó árbevétele	14 444	
Belépőjegyekből származó árbevétele	57 558	
Közhasznú tevékenység (programszervezés) árbevétele	600	
Bérleti díjakból származó bevétel	20 535	
Reklámfelületek értékesítéséből származó bevétel	893	
Szállítási szolgáltatások	95	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások	400	
Aktivált saját teljesítmények		1 615
Egyéb bevétel		546 304
Tulajdonostól (MMA) kapott támogatás	534 000	
Fejlesztési célú támogatások felhasználása	10 484	
Egyéb bevételek	9	
Értékesített egyéb készlet	410	
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevétel	414	
Behajthatatlannak minősített követelésre kapott összeg	559	
Költségek ellentételezésére kapott bevétel	57	
Céltartalék feloldása	370	
Kerekítési különbözet	1	
Pénzügyi műveletek bevételei		21
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált)	21	

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás		636 016
Anyagjellegű ráfordítások		326 660
Anyagköltség	44 913	
áram	19 576	
földgáz	7 895	
vízdíj	493	
üzemanyag költség	3 535	
irodaszer	2 553	
könyv, folyóirat	1 618	
kiállításához kapcsolódó anyagbeszerzések	7 804	
üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzések	1 439	
Igénybe vett szolgáltatások	262 931	
szállítás	8 299	
postaköltség	471	
csatornadíjak	736	
rendszerhasználati díj - áram	9 852	
karbantartási költségek	11 351	
telefon, internet költségek	6 416	
jogi és könyvviteli szolgáltatások	6 894	
egyéb, üzemeltetési költségek	64 851	
bérleti díjak	7 973	
nyomda költségek	13 529	
reklám költségek	11 016	
utazási és kiküldetési költségek	2 563	
jogdíjak	6 526	
kiállításához kapcsolódó, művészeti szolgáltatások	112 454	

Egyéb igénybe vett szolgáltatások		12 387	
hatósági díjak, illetékek	146		
bank költségek	2 964		
biztosítási díjak	9 277		
Eladott (közvetített) szolgáltatások		6 429	
Személyi jellegű ráfordítások			275 279
Bérek		206 890	
munkabérek	189 095		
jutalom munkavállalók részére	13 450		
megbízási díjak, tiszteletdíjak	4 345		
Személyi jellegű egyéb kifizetések		21 820	
betegszabadságra járó távolléti díjak	837		
napidíjak	1 039		
reprezentációs költségek	1 290		
távolsági bérletterítések	1 632		
caféteria (étkezési jegy, BKV bérlet)			
természetbeni juttatások adója	17 022		
Bérfelrakások		46 569	
szociális hozzájárulási adó	40 273		
egészségügyi hozzájárulás	3 359		
vállalkozást terhelő táppénz kifizetések	82		
Egyszerűsített közteljesítési kötelezettség	5		
rehabilitációs hozzájárulás	2 850		
Értékcsökkenési leírás			20 353
Terv szerinti értékcsökkenés		18 723	
Kis értékű eszközök egy összegű értékcsökkenése		1 630	
Egyéb ráfordítások			13 683
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok		644	
Adók, illetékek		773	
Értékvesztés - készletnél		7 314	
Értékvesztés – követelésnél		4 919	
Behajthatatlan követelés		22	
Kerekítési különbözet		11	
Pénzügyi műveletek ráfordításai			41
Árfolyamvesztések elszámolása (pénzügyileg realizált)		41	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			6 449


A társasági adó alól mentességet csak a Tao tv. 20. § e) bekezdése alapján illeti meg a társaságot. Tekintettel arra, hogy a társaság vállalkozási tevékenységet is folytatott a tárgyévben, közhasznú besorolásától függően a társasági adó szabályai szerint köteles megállapítani társasági adófizetési kötelezettségét.

A társaság 2018. évi adózás előtti eredménye pozitív, 6 449 ezer Ft.

A társaságnak vállalkozási tevékenysége után 56 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. Az adózott eredmény 6 393 ezer Ft nyereség.

Átlagos statisztikai létszám: 54 fő

Budapest, 2019. április 12.


Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető


Szegő György
művészeti ügyvezető