

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.)

2019. évi egyszerűsített éves beszámolója

Budapest, 2020. április 14.



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

2019. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	141 958	148 059
2	I. Immateriális javak	185	49
3	II. Tárgyi eszközök	141 773	148 010
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5	B. Forgóeszközök	137 494	183 754
6	I. Készletek	20 848	19 570
7	II. Követelések	15 526	12 394
8	III. Értékpapírok	0	0
9	IV. Pénzeszközök	101 120	151 790
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 966	902
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	285 418	332 715
D. Saját tőke			
12	D. Saját tőke	186 788	221 050
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	127 395	133 788
17	V. Lekötött tartalék	0	0
18	VI. Értékelési tartalék	0	0
19	VII. Adózott eredmény	6 393	34 262
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	12 382	26 507
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	12 382	26 507
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	86 248	85 158
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	285 418	332 715

Budapest, 2020. április 14.



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

2019. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	94 525	96 421
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 615	7 965
III.	Egyéb bevételek	546 304	547 506
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	326 660	297 758
V.	Személyi jellegű ráfordítások	275 279	284 005
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 353	26 155
VII.	Egyéb ráfordítások	13 683	9 581
	Ebből: értékvesztés	12 233	7 923
A.	ÜZEMI (ÜZL.) TEV. EREDMÉNYE	6 469	34 393
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	21	80
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	41	36
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	-20	44
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 449	34 437
X.	Adófizetési kötelezettség	56	175
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 393	34 262

Budapest, 2020. április 14.



Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető



Szegő György
művészeti ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz,
a Múcsarnok Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. január 1-jétől 2019. 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 2019. évben változás nem történt.	
Alapítás időpontja:	2000. július 1.
Hatályos Alapító okirat:	2019. május 29.
Törzstőke :	53 000 000 Ft
KSH száma:	20772776-9004-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-884462
Képviselő:	Szegő György és Medgyes Piroska ügyvezetők

A társaságnál 2019-ben 3 fős Felügyelőbizottság működött. A Felügyelőbizottság tagjai részére 2019-ben 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 különbözetet 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 önköltségentartja 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 elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételeket, melyek a következő időszak bevételeit képezik;
- azokat a költségeket és ráfordításokat, amelyek a tárgyévet 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 értéknövelő 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 2019-ben

adatok ezer Ft-ban

Befektetett eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak				
Bruttó érték	3 313	0	0	3 313
Értékcsökkenés	3 128	136	0	3 264
Nettó érték	185	-136	0	49
Idegen ingat. végzett felújítás				
Bruttó érték	32 433	2 339	0	34 772
Értékcsökkenés	6 029	659	0	6 688
Nettó érték	26 404	1 680	0	28 084
Műszaki gépek, berendezések				
Bruttó érték	145 197	11 607	0	156 804
Értékcsökkenés	43 600	15 609	0	59 209
Nettó érték	101 596	-4 002	0	97 595
Egyéb gépek, berendezések				
Bruttó érték	72 995	18 310	0	72 995
Értékcsökkenés	59 223	9 751	0	59 223
Nettó érték	13 772	8 559	0	13 772
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Összesen				
Bruttó érték	253 938	32 256	0	286 194
Értékcsökkenés	111 980	26 155	0	138 135
Nettó érték	141 958	6 101	0	148 059

Az immateriális javak között 2019-ben beszerzés nem történt. A 2019. évi záró érték a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével (136 ezer Ft) csökkentett értéket (49 ezer Ft) tartalmazza.

Az ingatlanok között az idegen ingatlanon végzett felújítások aktivált értékét és annak értékcsökkenését tartjuk nyilván. 2019. évben a társaság a használatában lévő épületen egy alkalommal végzett felújítást: a kiállítótermekben 8 db vonali füstérzékelőt cserélt korszerűbbre. Az ingatlanon végzett felújítás értékével (2 339 ezer Ft) nőtt az idegen ingatlanon végzett felújítás

költségének bruttó értéke. A tárgyévi és a korábbi évek felújításainak aktivált értékére számított tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás 659 ezer Ft volt.

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

Megnevezés	Érték		Felhasználás
	Műszaki gépek	Egyéb gépek, berendezések	
posztamensek(72 db)		1 963	Építészeti Nemzeti Szalon
TV-k (56 db)		1 554	
plexi kubus (44 db)		524	
projektor optika	799		
fotóstabilizátor	186		
kiállítótermi led lámpatestek sín-rendszerrel (50 db + 20 db optika)	8 053		
számítógépek (3 db)		865	
kisértékű tárgyi eszközök		112	
Tourguide (tárlatvezető egységek)	1 072		
kiállítótermi sín rendszer lámpatestekhez	1 196		üzemeltetési
kávéfőző		185	
fényképező gép	301		
OPEL Astra személyautó		5 925	
OPEL Combo 7 személyes gépjármű		6 528	
kisértékű tárgyi eszközök		654	több kiállítás, 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatt
Összesen:	11 607	18 310	

A tárgyévben megvalósult 32 256 ezer Ft-os beruházásból, 2 339 ezer Ft az idegen ingatlanon végzett felújítás (tűzjelző), 15 128 ezer Ft felhalmozási céllal kapott támogatásból, 14 789 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.

2019-ben elszámolt értékcsökkenés összege 26 156 ezer Ft, mely teljes mértékben terv szerinti értékcsökkenés. Terven felüli értékcsökkenés a tárgyévben nem került elszámolásra.

A társaság az üzleti évben selejtezést nem végzett.

Készletek

A készletek között tartjuk nyilván a mérleg fordulónappal raktáron lévő anyagokat. 2019-ben 4 872 ezer Ft értékben vásároltunk irodaszereket, tisztítószereseket és egyéb működéshez szükséges fenntartási anyagokat. A beszerzésekből és a korábbi évek raktári készletéből 6 192 ezer Ft értékben használtunk fel. A raktáron lévő anyagok év végi záró értéke 3 677 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban				
Anyagok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagok raktáron	4 997	4 872	6 192	3 677

A raktáron lévő késztermékek, katalógusok nettó értéke 15 893 ezer Ft (ebből bizományosi partnereknél lévő készlet 1 125 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 7 923 ezer Ft összegben. A katalógusok tárgyévi fogyása alapján a korábban elszámolt értékvesztések összegéből 2 176 ezer Ft összeget oldottunk fel.

adatok ezer Ft-ban				
Katalógusok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Katalógusok bruttó értéke	65 781	20 102	14 313	71 570
Katalógusok értékvesztése	49 930	7 923	2 176	55 677
Katalógusok könyv szerinti értéke	15 851	12 179	12 137	15 893

Követelések

Belföldi vevőkövetelésként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 876 ezer Ft-ot tartunk nyilván. Külföldi vevőkövetelése mérleg fordulónapján nem volt.

adatok ezer Ft-ban	
Követelések megnevezése	Összeg
Vevők (belföldi és külföldi)	876
Munkavállalókkal szembeni követelések	120
Kultúra utalvány	49
Áthúzódó kártyás fizetés	317
Áfa követelés következő évben	1 239
Visszaigényelt áfa összege 2019.4.né	7 455
Kaució	1 132
Fizetett végrehajtói díj előleg	85
Éves biztosítási díj túlfizetése	902
Rehabilitációs hozzájárulás - túlfizetés	2
NAV vámletét	9
Cégautóadó	208
Összesen:	12 394

A társaságnak munkavállalóival szemben 120 ezer Ft összegű követelése áll fenn 2019. december 31-én, amely 2 alkalmazott 2019-ben felvett, de a mérleg fordulónapjáig még vissza nem fizetett fizetési 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 49 ezer Ft, a bankkártyás, kultúra kártyás vásárlások áthúzódó értéke 317 ezer Ft.

Az áfa tv. 58. §-a alapján a folyamatos teljesítéssel számlázó tárgyevi szállítói kötelezettségek áfa tartalma 1 239 ezer Ft, mely összeg a következő évre áthúzódó követelése a társaságnak.

A társaság a fordulónapon áfa visszaigénylési jogosultsággal rendelkezett. A tárgyevi 4. negyedévi áfa-elszámolás szerinti visszaigényelt összeg: 7 455 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.

A vevőkövetelések között egy 100 %-ig értékvesztéssel elszámolt vevői tartozást végrehajtásra nyújtottunk be, melyhez 85 ezer Ft eljárási előleget fizettünk a végrehajtó részére.

A társaság az éves műtárgyakra vonatkozó biztosítás összegére előleget fizet a korábbi évek kiállításainak műtárgyértékei alapján. 2019-ben 902 ezer Ft összeggel több előleget fizetett, melyet a biztosító a mérlegkészítés időpontjáig visszautalt.

A Nemzeti Adó és Vámhivatal Rehabilitációs hozzájárulás számláján 2 ezer Ft, vám letéti számláján 9 ezer Ft, a cégautóadó számlán 208 ezer Ft összegű túlfizetések tartunk nyilván a fordulónapon a Társaság javára.

Pénzeszközök

A Társaság jegypénztárában 50 ezer Ft, a könyvesbolt pénztárában 10 ezer Ft, a házipénztárában 151 ezer forint, összesen 211 ezer Ft volt a fordulónapi záró pénzkészlet.

A társaság Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámláján 148 910 ezer Ft összegű záró pénzkészlettel rendelkezett. A bankkártya fedezeti számla egyenlege 136 ezer Ft. A társaság elkülönített Lakáskölcsön fedezeti számlájának mérleg fordulónapi egyenlege 733 ezer Ft.

Az átvezetési számlán 1 800 ezer Ft összeg szerepel a mérlegfordulónapon, mert az előzőekben említett két pénztár (jegypénztár és könyvesbolt) a december végi pénzkészletét az utolsó nyitvatartási napon (2019. december 30.) postai készpénz-befizetési csekken a társaság bankszámlájára feladta. A csekken történt befizetések jóváírása a bankszámlán 2020. január 3-án teljesült.

A társaság deviza és valuta pénzeszköz állománnyal 2019. december 31-én nem rendelkezett.

Pénzeszközök megnevezése	adatok ezer Ft-ban
	Összeg
Jegypénztár – Múcsarnok	50
Pénztár – ART BOX Könyvesbolt	10
Házi pénztár (főpénztár):	151
Magyar Államkincstár – bankszámla:	148 910
Magyar Államkincstár – bankkártya fedezeti	136
Elkülönített betétszámla:	733
Átvezetési számlák	1 800
Összesen:	151 790

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a mérleg fordulónapon aktív időbeli elhatárolásként 902 ezer Ft-ot tart nyilván, mely az üzleti évben kiegyenlített 2020. évet terhelő költség.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések– FORRÁSOK

Saját tőke

adatok ezer Ft-ban	
A saját tőke összetétele	Összeg
Jegyzett tőke	53 000
Eredménytartalék	133 788
2019. évi adózott eredmény	34 262
Összesen:	221 050

A saját tőke 34 262 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	127 395	6 393	0	133 788
Adózott eredmény	6 393	34 262	6 393	34 262
Összesen:	186 788	40 655	39 144	221 050

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	4 733
SZJA kifizetői	132
SZJA levont	2 360
Szociális hozzájárulási adó	3 095
Nyugdíjjárulék	1 565
Egészségbiztosítási járulék	1 314
ÁFA elszámolási számla	5
Jövedelem elszámolási számla	11 929
Rövid lejáratú kötelezettség munkavállalókkal szemben	20
Folyamatos teljesítés miatt ÁFA fizetési kötelezettség a mérlegfordulónap után	130
Barter kötelezettségek	1 025
Iparűzési adó fizetési kötelezettség	24
TAO kötelezettség	175
Összesen:	26 507

Belföldi szállítói kötelezettségként 4 462 ezer Ft-ot tartunk nyilván.

Külföldi szállítók között 271 ezer Ft értékű kötelezettség szerepel. Az év végi árfolyamra értékeléskor összevontan árfolyam veszteséget számolt el, melynek eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

A 2019. december havi járulékok befizetési kötelezettségeiből adódóan 132 ezer Ft kifizetői személyi jövedelemadó előleg, 2 360 ezer Ft levont személyi jövedelemadó előleg, 1 565 ezer Ft nyugdíj-, 1 314 egészségbiztosítási járulék, valamint 3 095 ezer Ft szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség keletkezett a mérleg fordulónapig, mely az Adóhatóság folyószámlájával megegyezik. Pénzügyi teljesítése a mérlegkészítésig megtörtént.

Az ÁFA elszámolási számlán 5 ezer Ft fizetési kötelezettség keletkezett az MKB Bank Zrt. mérlegkészítésig helyesbített jutalék jogcímmel kapcsolatos számlái miatt.

A december havi, mérlegfordulónapig ki nem fizetett nettó munkabérek összege 11 929 ezer Ft értékben 2020. január 2-án kerültek kifizetésre. Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek között egy, a decemberi bérből levont gyerektartási díjat tartunk nyilván 20 ezer Ft értékben, melynek pénzügyi rendezése 2020. január 2-án szintén megtörtént.

Az üzleti évben folyamatos teljesítés miatti jogszabályok alapján 130 ezer Ft fizetendő áfa fizetési kötelezettség keletkezett a mérlegfordulónapig.

Barter szerződéses kötelezettségekből a tárgyévben a társaság által nem teljesített kötelezettségek összege 1 025 ezer Ft.

A 2019. évi vállalkozói tevékenység után 175 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettséget számoltunk el.

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 206 ezer Ft, mely a kávézó 2020. január havi bérleti díjának összege. A Múcsarnok 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 11 209 ezer Ft értékben.

A halasztott bevételként mutatjuk ki a tárgyévben és a korábbi években kapott, fejlesztési támogatásból megvalósult beruházások, tárgyi eszköz beszerzések (használatba kapott ingatlanon végzett felújítás – Múcsarnok 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 15 910 ezer Ft értékben. 2019-ben fejlesztési céllal kapott támogatás összege 15 127 ezer Ft volt

adatok ezer Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	160	206	160	206
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 562	11 209	11 562	11 209
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	74 526	15 127	15 910	73 743
Összesen	86 248	26 542	27 632	85 158

Jelentős összegű hiba a beszámolási időszakban nem volt.

A 2019. évi egyszerűsített mérleg mérlegfőösszege 332 715 ezer Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel		651 972
Értékesítés nettó árbevétele		96 421
Készletértékesítés nettó árbevétele	16 177	
Belépőjegyekből származó árbevétele	59 784	
Közhasznú tevékenység (programszervezés) árbevétele	213	
Bérleti díjakból származó bevétel	18 448	
Reklámfelületek értékesítéséből származó bevétel	750	
Szállítási szolgáltatások	565	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások	484	
Aktivált saját teljesítmények		7 965
Egyéb bevétel		547 506
Tulajdonostól (MMA) kapott támogatás	531 208	
Fejlesztési célú támogatások felhasználása	15 910	
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevétel	387	
Kerekítési különbözet	1	
Pénzügyi műveletek bevételei		80
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált)	80	

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás		617 535
Anyagjellegű ráfordítások		297 758
Anyagköltség	45 264	
áram	21 182	
földgáz	8 602	
vízdíj	335	
üzemanyag költség	2 313	
irodaszer	1 471	
könyv, folyóirat	1 232	
kiállításához kapcsolódó anyagbeszerzések	5 381	
üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzések	4 748	
Igénybe vett szolgáltatások	234 358	
szállítás	5 922	
postaköltség	187	
csatornadíjak	537	
rendszerhasználati díj - áram	9 457	
karbantartási költségek	14 270	
telefon, internet költségek	6 353	
jogi és könyvviteli szolgáltatások	6 610	
egyéb, üzemeltetési költségek	69 825	
bérleti díjak	9 531	
nyomda költségek	14 583	
reklám költségek	9 385	
utazási és kiküldetési költségek	1 997	
jogdíjak	7 300	
kiállításához kapcsolódó, művészeti szolgáltatások	78 401	

Egyéb szolgáltatások		10 523	
hatósági díjak, illetékek	77		
bank költségek	1 998		
biztosítási díjak	8 448		
Eladott áruk beszerzési értéke és eladott (közvetített) szolgáltatások		7 613	
Személyi jellegű ráfordítások			284 005
Béreköltség		217 605	
munkabérek	199 014		
jutalom munkavállalók részére	14 130		
megbízási díjak, tiszteletdíjak	4 461		
Személyi jellegű egyéb kifizetések		23 551	
betegszabadságra járó távolléti díjak	885		
napidíjak	1 310		
reprezentációs költségek	2 155		
távolsági bérletdíjterhek	2 059		
cafeteria (SZÉP kártya, BKV bérlet)	17 142		
természetbeni juttatások adója			
Bérfelrakások		42 849	
szociális hozzájárulási adó	40 136		
vállalkozást terhelő táppénz kifizetések	31		
rehabilitációs hozzájárulás	2 682		
Értékcsökkenési leírás			26 155
Terv szerinti értékcsökkenés		21 348	
Kis értékű eszközök egy összegű értékcsökkenése		4 807	
Egyéb ráfordítások			9 581
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok		346	
Adók, illetékek		1 310	
Értékvesztés - készletnél		7 923	
Kerekítési különbözet		2	
Pénzügyi műveletek ráfordításai			36
Árfolyamveszteségek elszámolása (pénzügyileg realizált)		36	

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

34 437


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 2019. évi adózás előtti eredménye pozitív, 34 437 ezer Ft.

A társaságnak vállalkozási tevékenysége után 175 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. Az adózott eredmény 34 262 ezer Ft nyereség.

Átlagos statisztikai létszám: 55 fő

Budapest, 2020. április 14.


Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető


Szegő György
művészeti ügyvezető