

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.)

2021. évi egyszerűsített éves beszámolója

Budapest, 2022. április 08.

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

2021. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	136 774	122 726
2	I. Immateriális javak	2	0
3	II. Tárgyi eszközök	136 772	122 726
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5	B. Forgóeszközök	274 091	287 655
6	I. Készletek	26 640	26 995
7	II. Követelések	17 248	13 434
8	III. Értékpapírok	0	0
9	IV. Pénzeszközök	230 203	247 226
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 610	2 295
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	412 475	412 676
D. Saját tőke			
12	D. Saját tőke	304 678	308 390
13	I. Jegyzett tőke	132 000	132 000
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
15	III. Tőketartalék	0	0
16	IV. Eredménytartalék	168 050	172 677
17	V. Lekötött tartalék	0	0
18	VI. Értékelési tartalék	0	0
19	VII. Adózott eredmény	4 628	3 713
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	32 628	16 491
22	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	32 628	16 491
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	75 169	87 795
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	412 475	412 676

Budapest, 2022. április 08.

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

2021. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	33 903	35 544
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	12 543	12 469
III.	Egyéb bevételek	500 797	576 263
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	223 215	272 890
V.	Személyi jellegű ráfordítások	285 426	309 633
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 653	25 906
VII.	Egyéb ráfordítások	9 288	12 142
	Ebből: értékvesztés	5 477	11 445
A.	ÜZEMI (ÜZL.) TEV. EREDMÉNYE	4 661	3 705
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	41
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	34	5
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	-25	36
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 636	3 741
X.	Adófizetési kötelezettség	8	28
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 628	3 713

Budapest, 2022. április 08.

Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető

Szegő György
művészeti ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített éves beszámolóhoz,
a Műcsarnok Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. január 1-jétől 2021. december 31-ig folytatott
tevékenységéről

I. A társaság bemutatása

A társaság neve:	Műcsarnok Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	Műcsarnok Nonprofit Kft.
Székhelye:	1146 Budapest, Dózsa György út 37.
Tulajdonos:	Magyar Művészeti Akadémia 100%-ban tulajdonos,
A társaság tulajdonosi körében a 2021. évben változás nem történt.	
Alapítás időpontja:	2000. július 1.
Hatályos Alapító okirat:	2020. december 11.
Alapítói vagyon:	132 000 000Ft
KSH száma:	20772776-9004-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-884462
Képviselő:	Szegő György és Medgyes Piroska ügyvezetők

A társaságnál 2021-ben 3 fős Felügyelőbizottság működött. A Felügyelőbizottság tagjai részére 2021-ben 3.180 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: Civil tv.) rendelkezéseinek megfelelően tesz eleget a törvényben előírt beszámolókészítési 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 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 nettó értéke 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 értékbeni 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 fordulónapi 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 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 2021-ben

adatok ezer Ft-ban

Befektetett eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak				
Bruttó érték	3 313	0	0	3 313
Értékcsökkenés	3 311	2	0	3 313
Nettó érték	2	-2	0	0
Idegen ingat. végzett felújítás				
Bruttó érték	34 772	0	0	34 772
Értékcsökkenés	7 383	695	0	8 079
Nettó érték	27 389	-695	0	26 693
Műszaki gépek, berendezések				
Bruttó érték	165 728	8 753	0	174 481
Értékcsökkenés	75 940	17 014	0	92 954
Nettó érték	89 788	-8 261	0	81 527
Egyéb gépek, berendezések				
Bruttó érték	95 749	3 105	5 851	93 003
Értékcsökkenés	76 154	8 194	5 851	78 497
Nettó érték	19 595	-5 089	0	14 506
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Összesen				
Bruttó érték	299 562	11 858	5 851	305 569
Értékcsökkenés	162 788	25 906	5 851	182 843
Nettó érték	136 774	-14 048	0	122 726

Az immateriális javak között 2021-ben beszerzés nem történt. A 2021. évi záróérték a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével (2 ezer Ft) az immateriális javak nettó értéke nulla.

Az ingatlanok között a tárgyévben aktiválás nem történt. A 2021. évi záróérték a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével (695 ezer Ft) csökkentett nettó értéket (26 693 ezer Ft) tartalmazza.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Érték		Felhasználás
	Műszaki gépek	Egyéb gépek, berendezések	
kiállítóterem led lámpatestek sín-rendszerrel	8 753		Fotóművészeti Nemzeti Szalon kiállítás
számítógépek (10 db)		2 704	
fénymásológép		2	üzemeltetés
irodai forgószekek(4 db)		87	
hűtőgép		43	
mikróhullámú sütő		19	
szerver + winchester		106	több kiállítás, 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatt
stúdió állvány		23	
hangfelvevő + mikrofon		121	
Összesen:	8 753	3 105	

A tárgyévben megvalósult 11 858 ezer Ft-os beruházásból, 11 707 ezer Ft felhalmozási céllal kapott támogatásból, 151 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.

2021-ben elszámolt értékcsökkenés összege 25 906 ezer Ft, mely teljes mértékben terv szerinti értékcsökkenés. Terven felüli értékcsökkenés a tárgyévben nem került elszámolásra.

A társaság az üzleti évben értékesítette a teljesen nulláig leírt gépjárművét, mely 2004 óta volt a társaság tulajdonában.

Készletek

A készletek között tartjuk nyilván a mérleg fordulónappal raktáron lévő anyagokat. 2021-ben 4225 ezer Ft értékben vásároltunk irodaszereket, tisztítószeret és egyéb működéshez szükséges fenntartási anyagokat. A beszerzésekből és a korábbi évek raktári készletéből 5 072 ezer Ft értékben használtunk fel. A raktáron lévő anyagok év végi záró értéke 2 833 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Anyagok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagok raktáron	3 680	4 225	5 072	2 833

A raktáron lévő késztermékek, katalógusok nettó értéke 24 162 ezer Ft (ebből bizományosi partnereknél lévő készlet 834 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 előző év végén és 2021-től kezdődően a tárgyévben készített katalógusokra számolt el minden olyan esetben, amikor a katalógushoz kapcsolódó kiállítás már bezárt. Az értékvesztés mértéke a nyilvántartási ár 50%, illetve a korábban már értékvesztett, de raktáron lévő készlet értékéből további 30%, összesen 11 266 ezer Ft összegben. Ezzel az értékelési módszer a tárgyévben 6 032 ezer Ft-tal csökkent a tárgyévi eredményt. A katalógusok tárgyévi fogyása alapján a korábban elszámolt értékvesztések összegéből 724 ezer Ft összeget vezettünk ki.

adatok ezer Ft-ban

Katalógusok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Katalógusok bruttó értéke	83 147	24 351	12 606	94 892
Katalógusok értékvesztése	60 188	11 266	724	70 730
Katalógusok könyv szerinti értéke	22 959	13 085	11 882	24 162

Követelések

Belföldi vevőkövetésként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 289 ezer Ft-ot tartunk nyilván. Külföldi vevőkövetelés a mérleg fordulónapján nem volt.

adatok ezer Ft-ban

Követelések megnevezése	Összeg
Vevők (belföldi és külföldi)	289
Munkavállalókkal szembeni követelés	155
Áthúzódó kártyás fizetés	23
Áfa követelés következő évben	2 964
Visszaigényelt áfa összege 2021. 4. né	9 531
Pénzforgalmi ÁFA 2021. december	16
NAV vámletét	9
Iparűzési adó	447
Összesen:	13 434

A társaságnak munkavállalóival szemben 155 ezer Ft összegű követelése áll fenn 2021. december 31-én, amely 2 alkalmazott 2021-ben felvett, de a mérleg fordulónapjáig még vissza nem fizetett fizetési előlegének összegét tartalmazza.

Társaságunk a belépőjegy értékesítések alkalmával fizető eszközként bankkártyás és SZÉP kártyás fizetési lehetőséget is elfogad. A mérlegfordulónap előtti vásárlások alkalmával a mérlegfordulónapig a bankkártyás vásárlások áthúzódó értéke 23 ezer Ft.

Az áfa tv. 58. §-a alapján a folyamatos teljesítéssel számlázó tárgyevi szállítói kötelezettségek áfa tartalma 2 964 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: 9 531 ezer Ft.

Pénzforgalmi áfa körbe tartozó szállító számlájának mérlegfordulónap utáni kifizetése miatt a számla összegének visszaigényelhető áfa összege 16 ezer Ft.

A Nemzeti Adó és Vámhivatal vám letéti számláján 9 ezer Ft, a fővárosi Önkormányzat részére iparűzési adó előlegként 447 ezer Ft összegű túlfizetéseket tartunk nyilván a fordulónapon a Társaság javára.

Pénzeszközök

A Társaság házipénztárában, jegypénztárában és a könyvesbolt pénztárában mérlegfordulónapi záró pénzkészlete összesen 228 ezer Ft.

A társaság Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámláján 245 999 ezer Ft összegű záró pénzkészlettel rendelkezett. A bankkártya fedezeti számla egyenlege 295 ezer Ft. A társaság elkülönített Lakáskölcsön fedezeti számlájának mérleg fordulónapi egyenlege 704 ezer Ft.

A társaság deviza és valuta pénzeszköz állománnyal 2021. december 31-én nem rendelkezett.

adatok ezer Ft-ban

Pénzeszközök megnevezése	Összeg
Házi pénztár (főpénztár):	27
Jegypénztár	152
Shop pénztár	49
Magyar Államkincstár – bankszámla:	245 999
Magyar Államkincstár – bankkártya fedezeti	295
Elkülönített betétszámla:	704
Összesen:	247 226

Aktív időbeli elhatárolás

A társaság a mérleg fordulónapon aktív időbeli elhatárolásként 2 295 ezer Ft-ot tart nyilván, mely az üzleti évben kiegyenlített 2021. évet terhelő költség.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések – FORRÁSOK

Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

A saját tőke összetétele	Összeg
Jegyzett tőke	132 000
Eredménytartalék	172 677
2021. évi adózott eredmény	3 713
Összesen:	308 390

A társaság jegyzett tőkéje a tárgyévben nem változott.

A saját tőke a jegyzett 3 713 ezer Ft-tal, a tárgyévi adózott eredmény összegével nőtt.

adatok ezer Ft-ban

Saját tőke	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	132 000	0	0	132 000
Eredménytartalék	168 050	4 628	1	172 677
Adózott eredmény	4 628	3 713	4 628	3 713
Összesen:	304 678	8 341	4 629	308 390

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	5 355
NAV SZJA kifizetői (2021. 12.hó)	174
NAV SZJA levont (2021. 12.hó)	2 863
NAV Szociális hozzájárulási adó (2021. 12.hó)	2 979
NAV TB járulék fizetési kötelezettség (2021. 12.hó)	3 490
Folyamatos teljesítés miatt ÁFA fizetési kötelezettség a mérlegfordulónap után	48
Barter kötelezettségek	1 025
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	492
TAO kötelezettség	28
Egyéb követelésből átsorolt – végrehajtói díj tartozás	37
Összesen:	16 491

Belföldi szállítói kötelezettségként 5 355 ezer Ft-ot tartunk nyilván.

Külföldi szállítók között 315 ezer Ft értékű kötelezettség szerepel. Az év végi árfolyamra értékeléskor összevontan árfolyam veszteséget számolt el, melynek eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

A 2021. december havi járulékok befizetési kötelezettségeiből adódóan 174 ezer Ft kifizetői személyi jövedelemadó előleg, 2 863 ezer Ft levont személyi jövedelemadó előleg, 2 979 ezer Ft szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség, valamint 3 490 ezer Ft TB járulék fizetési kötelezettség keletkezett a mérleg fordulónapig, mely az Adóhatóság folyószámlájával megegyezik. Pénzügyi teljesítése a mérlegkészítésig megtörtént.

Az üzleti évben folyamatos teljesítés miatti jogszabályok alapján 48 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.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között biztosítótól kapott kártérítési összegként 492 ezer Ft-ot tartunk nyilván, melyet a károsult kiállítók részére a mérlegfordulónapot követően tovább utalásra kerültek.

A 2021. évi vállalkozói tevékenység után 28 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettséget számoltunk el.

A vevőkövetelések között egy 100 %-ig értékvesztéssel elszámolt vevői tartozást végrehajtásra nyújtottunk be, melyhez 37 ezer Ft végrehajtói díj fizetési kötelezettség tartozik, mely a végrehajtó végzése alapján a behajtás eredményessége esetén kell a végrehajtó részére megfizetni.

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 3 779 ezer Ft, mely a mérlegfordulónapot követő időszakra előre megvásárolt belépőjegyek értékesítésének összege. 2021. decemberében a Lázár Ervin program keretében általános iskolai tankerületekkel kötött megállapodások alapján előre megvásárolták az iskolák részére a 2022. január és 2022. május között felhasználható belépőjegyeket. Ennek összege 2021. december hónapban kiszámlázásra és kiegyenlítésre került.

Költségek passzív időbeli elhatárolása között a teljesség elvét figyelembe véve mutatjuk ki az üzleti évet terhelő, de a mérlegfordulónap után érkezett szállítói kötelezettségek összegeit 16 320 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 tárgyi eszközök tárgyevi értékcsökkenésének összegét 14 401 ezer Ft értékben. 2021-ben fejlesztési céllal kapott támogatás összege 11 708 ezer Ft volt

adatok ezer Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3 779	0	3 779
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 780	16 320	4 780	16 320
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	70 389	11 708	14 401	67 695
Összesen	75 169	31 807	19 181	87 795

Jelentős összegű hiba a beszámolási időszakban nem volt.

A 2021. évi egyszerűsített éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 412 676 ezer Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel		624 317
Értékesítés nettó árbevétele		35 544
Készletértékesítés nettó árbevétele	4 882	
Belépőjegyekből származó árbevétele	14 672	
Bérleti díjakból származó bevétel	15 146	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások	844	
Aktivált saját teljesítmények		12 469
Egyéb bevétel		576 263
Tulajdonostól (MMA) kapott támogatás	561 267	
Fejlesztési célú támogatások felhasználása	14 401	
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevétel	190	
Értékesített tárgyi eszközök	400	
Kerekítési különbözet	5	
Pénzügyi műveletek bevételei		41
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált)	41	

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás		620 576
Anyagjellegű ráfordítások		272 890
Anyagköltség	52 021	
áram	24 082	
földgáz	14 244	
vízdíj	213	
üzemanyag költség	2 785	
irodaszer	1 564	
könyv, folyóirat	505	
kiállításához kapcsolódó anyagbeszerzések	5 609	
üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzések	3 019	
Igénybe vett szolgáltatások	205 089	
szállítás	1 698	
postaköltség	145	
csatornadíjak	333	
rendszerhasználati díj - áram	10 808	
karbantartási költségek	22 069	
telefon, internet költségek	6 856	
jogi és könyvviteli szolgáltatások	4 776	
egyéb, üzemeltetési költségek	54 565	
bérleti díjak	9 444	
nyomda költségek	14 277	
reklám költségek	6 077	
utazási és kiküldetési költségek	846	
jogdíjak	2 733	
kiállításához kapcsolódó, művészeti szolgáltatások	70 462	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	13 146	
hatósági díjak, illetékek	129	
bank költségek	2 338	
biztosítási díjak	10 679	
Anyagjellegű ráfordítások	2 634	
eladott áruk beszerzési értéke	1 790	
eladott (közvetített) szolgáltatások	844	

Személyi jellegű ráfordítások		309 633
Béreköltség		250 048
munkabérek	229 323	
jutalom munkavállalók részére	9 694	
megbízási díjak, tiszteletdíjak	11 031	
Személyi jellegű egyéb kifizetések		21 409
betegszabadságra járó távolléti díjak	585	
napidíjak	527	
reprezentációs költségek	1 072	
távolsági bérletdíjterületek	1 806	
cafetéria (étkezési jegy, BKV bérlet)	17 419	
természetbeni juttatások adója		
Bérfelrakások		38 176
szociális hozzájárulási adó	35 035	
vállalkozást terhelő táppénz kifizetések	233	
rehabilitációs hozzájárulás	2 898	
EKHO	10	
Értékcsökkenési leírás		25 906
Terv szerinti értékcsökkenés		25 506
Kis értékű eszközök egy összegű értékcsökkenése		400
Egyéb ráfordítások		12 142
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok		66
Adók, illetékek		630
Értékvesztés - készletnél		11 445
Kerekítési különbözet		1
Pénzügyi műveletek ráfordításai		5
Árfolyamveszteségek elszámolása (pénzügyileg realizált)		5

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

3 741

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 2021. évi adózás előtti eredménye pozitív, 3 471 ezer Ft.

A társaságnak vállalkozási tevékenysége után 28 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. Az adózott eredmény 3 713 ezer Ft nyereség.

Átlagos statisztikai létszám: 54 fő

Budapest, 2022. április 08.

Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető

Szegő György
művészeti ügyvezető