

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.)

2023. évi egyszerűsített éves beszámolója

Budapest, 2024. 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

2023. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	113 087	126 263
2	I. Immateriális javak	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	113 087	126 263
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5	B. Forgóeszközök	402 621	563 725
6	I. Készletek	33 400	33 589
7	II. Követelések	19 111	35 206
8	III. Értékpapírok	0	0
9	IV. Pénzeszközök	350 110	494 930
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	55 177	361 703
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	570 885	1 051 691
12	D. Saját tőke	347 258	349 654
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	176 390	215 258
17	V. Lekötött tartalék	0	0
18	VI. Értékelési tartalék	0	0
19	VII. Adózott eredmény	38 868	2 396
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	126 700	598 999
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	126 700	598 999
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	96 927	103 038
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	570 885	1 051 691

Budapest, 2024. 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

2023. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	57 446	63 752
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 940	8 677
III.	Egyéb bevételek	701 333	849 118
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	329 614	482 269
V.	Személyi jellegű ráfordítások	364 637	399 136
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 591	27 414
VII.	Egyéb ráfordítások	3 008	10 348
	Ebből: értékvesztés	-754	8 055
A.	ÜZEMI (ÜZL.) TEV. EREDMÉNYE	38 869	2 380
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	74	64
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	44
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	67	20
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 936	2 400
X.	Adófizetési kötelezettség	68	4
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	38 868	2 396

Budapest, 2024. április 12.

Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető

Szegő György
művészeti ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített éves beszámolóhoz,
a Műcsarnok Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. január 1-jétől 2023. 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 2023. évben változás nem történt.

Alapítás időpontja: 2000. július 1.

Hatályos Alapító okirat: 2022. június 14.

Alapítói vagyon: 132 000 ezer Ft

KSH száma: 20772776-9004-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-884462

Képviselő: Szegő György és Medgyes Piroska ügyvezetők

A társaságnál 2023-ban 3 fős Felügyelőbizottság működött. A Felügyelőbizottság tagjai részére 2023-ban 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: 1036 Budapest, Galagonya u. 5., 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 kapcsolott 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 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 valóságának 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 (200.000 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 vezeti.
- 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 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 elszámolt bevételt, amelyet a társaság felhalmozási célú támogatásként kapott és a felújítás, beruházás során e támogatás terhére elvégzett 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 2023-ban

adatok ezer Ft-ban				
Befektetett eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak				
Bruttó érték	3 313	0	0	3 313
Értékcsökkenés	3 313	0	0	3 313
Nettó érték	0	0	0	0
Idegen ingat. végzett felújítás				
Bruttó érték	34 772	0	0	34 772
Értékcsökkenés	8 774	696	0	9 470
Nettó érték	25 998	-696	0	25 302
Műszaki gépek, berendezések				
Bruttó érték	186 243	13 736	0	199 979
Értékcsökkenés	110 694	18 239	0	128 933
Nettó érték	75 549	-4 503	0	71 046
Egyéb gépek, berendezések				
Bruttó érték	98 408	14 098	0	112 506
Értékcsökkenés	87 655	8 479	0	96 134
Nettó érték	10 753	5 619	0	16 372
Befejezetlen beruházás	0	11 360	0	11 360
Beruházásokra adott előleg	787	2 183	787	2 183
Összesen				
Bruttó érték	323 523	41 377	787	364 113
Értékcsökkenés	210 436	27 414	0	237 850
Nettó érték	113 087	13 963	787	126 263

Az immateriális javak között 2023-ban beszerzés nem történt. Az immateriális javak 2023. évi nettó értéke nulla.

Az ingatlanok között a tárgyévben aktiválás nem történt. A 2023. évi záróérték a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével (696 ezer Ft) csökkentett nettó értéket (25 302 ezer Ft) tartalmazza.

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

Megnevezés	Érték			adatok ezer Ft-ban
	Műszaki gépek	Egyéb gépek, berendezések	Σ	Felhasználás
kiállítóterem (aula) led lámpatestek sín-rendszerrel	13 220		13 475	Népművészeti Nemzeti Szalon kiállítás
állapotfelmérő állvány (restaurátori kocsis)		255		
nyugta nyomtató (jegypénztár)		421	14 359	üzemeltetés
gépkocsira aktivált tartozék		324		
kamera rendszer parkolóban	280			
ipari porszívó	236			
Skoda Octavia személygépkocsi		11 397		
szabóbaba (installáció)		24		
PC winchester		48		több kiállítás, 200 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatt
kiállítótermi kordon oszlopok		1 300		
búvárszivattyú		36		
hűtőszekrény		46		
irodai forgószékek (2 db)		51		
hálózati internet megosztó		127		
digitális hőmérő		69		
Összesen:	13 736	14 098		27 834
új tehergépjármű beszerzés – befejezetlen beruházás		11 360		11 360
új tehergépjármű felépítmény előleg		2 183		2 183
Mindösszesen:	13 736	27 641		41 377

A tárgyévben megvalósult 27 834 ezer Ft-os beruházásból, 13 475 ezer Ft felhalmozási céllal kapott támogatásból (Nemzeti Szalon), illetve 11 397 gépjármű beszerzés KEF-en keresztül, 2 962 ezer Ft pedig saját bevételi forrásokból került finanszírozásra, és a társaság szakmai programjainak megvalósításához, illetve az épület működtetéséhez kapcsolódott.

A tárgyévben a tárgyi eszközök között mutatjuk ki a 2023-ban beruházásra adott előleg 2 183 ezer Ft-os összegét, mely az új (2022-ben indított beszerzés) kistehergépjármű felépítményének gyártására adott előleg. Az új eszköz várható aktiválási ideje: 2024. március, forrása a társaság saját bevétele, illetve eredménytartaléka.

Az értékcsökkenés elszámolására a számviteli politikában leírtak szerint került sor.

A kis értékű, 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket az Sztv. által szabályozott értékben a használatbavételkor egy összegben amortizáltuk.

2023-ban elszámolt értékcsökkenés összege 27 414 ezer Ft, mely teljes mértékben terv szerinti értékcsökkenés. Terven felüli értékcsökkenés a tárgyévben nem került elszámolásra.

Készletek

A készletek között tartjuk nyilván a mérlegfordulónappal raktáron lévő anyagokat. 2023-ban 4 185 ezer Ft értékben vásároltunk irodaszereket, tisztítószeret és egyéb a kiállítások megvalósításához alapanyagokat és a működéshez szükséges fenntartási anyagokat. A beszerzésekből és a korábbi évek raktári készletéből 4 617 ezer Ft értékben használtunk fel. A raktáron lévő anyagok év végi záró értéke 3 098 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban				
Anyagok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagok raktáron	3 530	4 185	4 617	3 098

A raktáron lévő késztermékek, katalógusok nettó értéke 30 491 ezer Ft (ebből bizományosi partnereknél lévő készlet 612 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 2023-ban 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 8 055 ezer Ft összegben. A katalógusok tárgyévi fogyása alapján a korábban elszámolt értékvesztések összegéből 574 ezer Ft összeget vezettünk ki.

adatok ezer Ft-ban				
Katalógusok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Katalógusok bruttó értéke	101 539	27 617	19 515	109 641
Katalógusok értékvesztése	71 669	8 055	574	79 150
Katalógusok könyv szerinti értéke	29 870	19 562	18 941	30 491

Követelések

Belföldi vevőkövetelésként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 6 376 ezer Ft-ot tartunk nyilván, melyre 4 919 ezer Ft értékvesztést számoltunk el a tárgyévet megelőző években. A 4 919 ezer Ft összegű követelés végrehajtói eljárás alatt van, mely a mérlegkészítés időpontjáig nem járt eredménnyel. A vevőkövetelések 1 457 ezer Ft összegű követelés értékének pénzügyi teljesítései a mérlegkészítés időpontjáig megtörténtek. Külföldi vevőkövetelés a mérleg fordulónapján nem volt.

adatok ezer Ft-ban	
Követelések megnevezése	Összeg
Vevők (belföldi és külföldi)	1 457
Áthúzódó kártyás fizetés	27
Áfa követelés következő évben	8 040
Visszaigényelt áfa összege 2023. 4. né	22 369
Szociális hozzájárulási adó túlfizetés	2 867
Iparűzési adó túlfizetés	446
Összesen:	35 206

A Társaság mérlegfordulónapi nem értékvesztett vevőköveteléseinek összege 1 457 ezer Ft, melyek kiegyenlítése a mérlegkészítés időpontjáig megtörténtek.

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 27 ezer Ft.

Az áfa tv. 58. §-a alapján a folyamatos teljesítéssel számlázó tárgyévi szállítói kötelezettségek áfa tartalma 8 040 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: 22 369 ezer Ft.

A korábbi áfa elszámolások egyenlegeiből az adónemek miatti átvezetések eredményeként a Szociális hozzájárulási adó számláján 2. 867 ezer Ft összegű túlfizetést tart nyilván a társaság a mérleg fordulónapjáig.

A Fővárosi Önkormányzat részére iparüzési adó előlegként 446 ezer Ft összegű túlfizetést tartunk nyilván a fordulónapon a Társaság javára.

Pénzeszközök

A Társaság házipénztárában, jegypénztárában és a könyvesbolt pénztárában mérlegfordulónapi záró pénzkészlete összesen 1 087 ezer Ft.

A társaság Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámláján 491 440 ezer Ft összegű záró pénzkészlettel rendelkezett. A bankkártya fedezeti számla egyenlege 102 ezer Ft. A társaság elkülönített Lakáskölcsön fedezeti számlájának mérleg fordulónapi egyenlege 671 ezer Ft. Az évvégi nyitvatartás miatt a bankkártyával és SZÉP kártyával történt pénztári vásárlások miatt az átvezetési számlák év végi egyenleg 1. 630 ezer Ft, mely összeg a mérlegkészítés időpontjáig a társaság bankszámláján jóváírásra került.

A társaság deviza és valuta pénzeszköz állománnyal 2023. december 31-én nem rendelkezett.

adatok ezer Ft-ban	
Pénzeszközök megnevezése	Összeg
Házi pénztár (főpénztár):	1 087
Jegypénztár	0
Shop pénztár	0
Magyar Államkincstár – bankszámla:	491 440
Magyar Államkincstár – bankkártya fedezeti	102
Elkülönített betétszámla:	671
Átvezetési számla	1 630
Összesen:	494 930

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a mérleg fordulónapon aktív időbeli elhatárolásként 361 703 ezer Ft-ot tart nyilván, melyből 3 006 ezer Ft az üzleti évben kiegyenlített 2024. évet terhelő költség. 49 753 ezer Ft a 2022. évben elszámolt, a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet alapján a társaság által elnyert és felhasznált támogatás összege, amely elszámolásának benyújtása a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént, de az annak elfogadásáról szóló határozat nem született még meg. A 2000. évi C. törvény a számvitelről 33. § (7) bekezdése alapján a társaság a kapott támogatási előleg összegéből (50 991 ezer Ft) 49 753 ezer Ft összegű forrást használt fel, melyet a mérlegfordulónappal az egyéb bevételei között számolt el.

301 560 ezer Ft a társaság által felhasznált, 2024. január 31. napjáig benyújtott záró elszámolásban kimutatott támogatási összeg. A támogatás elszámolására vonatkozó határozat, a mérlegkészítés időpontjáig nem érkezett meg, így a támogatás várható összegét az aktív időbeli elhatárolások között számoljuk el a határozat megérkezéséig.

További 7 384 ezer Ft a 2023-ban megrendezett Reigl Judit 100 című kiállítás 2023- évi költségeire nyújtott támogatás elhatárolt összege, melyet a Pallas Athene Domus Meriti Alapítvány nyújtott a társaság részére.

Aktív időbeli elhatárolások	Összeg
2023-ban kiegyenlített, de 2024. évet érintő költségek	3 006
2022. évi bérfejlesztésre kapott támogatás – határozat még nem érkezett	49 753
2023. évi záró elszámolásban felhasznált támogatási összeg – határozat még nem érkezett	301 560
PADMA támogatás 2023. évet érintő összege:	7 384
Összesen:	361 703

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések – FORRÁSOK

Saját tőke

adatok ezer Ft-ban	
A saját tőke összetétele	Összeg
Jegyzett tőke	132 000
Eredménytartalék	215 258
2023. évi adózott eredmény	2 396
Összesen:	349 654

A társaság jegyzett tőkéje a tárgyévben nem változott.

A saját tőke a jegyzett 2 396 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	176 390	38 868		215 258
Adózott eredmény	38 868	2 396	38 868	2 396
Összesen:	347 258	41 264	38 868	349 654

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	8 598
NAV SZJA kifizetői (2023. 12.hó)	218
NAV SZJA levont (2023. 12.hó)	4 305
NAV TB járulék fizetési kötelezettség (2023. 12.hó)	5 035
NAV Cégaudóadó (2023. IV. né.)	207
Kereset elszámolási számla	21 249
Egyéb bérjellegű elszámolás	251
Folyamatos teljesítés miatt ÁFA fizetési kötelezettség a mérlegfordulónap után	259
Barter kötelezettségek	1 025
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	557 811
TAO kötelezettség	4
Egyéb követelésből átsorolt – végrehajtói díj tartozás	37
Összesen:	598 999

Belföldi szállítói kötelezettségként 8 598 ezer Ft-ot tartunk nyilván.

Külföldi szállítók között 294 ezer Ft értékű kötelezettség szerepel. Az év végi árfolyamra értékeléskor összevontan árfolyam veszteséget számolt el, melynek eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

A 2023. december havi járulékok befizetési kötelezettségeiből adódóan 218 ezer Ft kifizetői személyi jövedelemadó előleg, 4 305 ezer Ft levont személyi jövedelemadó előleg, valamint 5 035

ezer Ft TB járulék fizetési kötelezettség keletkezett a mérleg fordulónapig, mely az Adóhatóság folyószámlájával megegyezik. Pénzügyi teljesítése a mérlegkészítésig megtörtént.

A 2023. december havi munkabérek nettó összege 21 249 ezer Ft a mérlegfordulónapot követően került átutalásra. Szintén a mérlegfordulónap után kerültek átutalásra a 2023. december havi megbízási díjak és tiszteletdíjak nettó összegei is 251 ezer Ft értékben.

Az üzleti évben folyamatos teljesítés miatti jogszabályok alapján 259 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 a Népművészeti Szalon kiállítás megrendezéséhez kapott, fel nem használt támogatás összegét, 10 991 ezer Ft összeget tartunk nyilván, melynek visszautalása a mérlegfordulónapot követően, de a mérlegkészítésig megtörtént. A kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet alapján a társaság által elnyert és elszámolt 49 753 ezer Ft támogatás összegét a támogató előlegként folyósította. Ennek elszámolása a támogatás felhasználásról szóló elszámolás elfogadásáig szintén a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel. Továbbá a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a 2023. évre a tulajdonos által folyósított támogatás összegét, melynem felhasználására vonatkozó elszámolás a mérlegkészítés időpontjáig benyújtásra került, azonban ennek elfogadásáról határozat még nem érkezett. Összege 497 067 ezer Ft.

A 2023. évi vállalkozási tevékenység után 4 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

Költségek passzív időbeli elhatárolása között a teljesség elvét figyelembe véve mutatjuk ki az üzleti évet terhelő, de a mérlegfordulónap után érkezett szállítói kötelezettségek összegeit 37 090 ezer Ft értékben.

Halasztott bevételként mutatjuk ki 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 tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének összegét 14 980 ezer Ft értékben. 2023-ban fejlesztési céllal kapott támogatás összege 13 475 ezer Ft volt

adatok ezer Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 474	37 090	29 474	37 090
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	67 453	13 475	14 980	65 948
Összesen	96 927	50 565	44 454	103 038

Jelentős összegű hiba a beszámolási időszakban nem volt.

A 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 1 051 691 ezer Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel **921 611**

Értékesítés nettó árbevétele **63 752**

Készletértékesítés nettó árbevétele 12 639

Belépőjegyekből származó árbevétele 46 605

Bérleti díjakból származó bevétel 3 981

Szállítási tevékenységből származó bevétel 300

Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások 227

Aktivált saját teljesítmények **8 677**

Egyéb bevétel **849 118**

Tulajdonostól (MMA) kapott támogatás 825 499

Nonprofit szervezettől kapott támogatás 7 384

Fejlesztési célú támogatások felhasználása 15 041

Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevétel 1 192

Kerekítési különbözet 2

Pénzügyi műveletek bevételei **64**

Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált) 64

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás **919 211**

Anyagjellegű ráfordítások **482 269**

Anyagköltség 222 670

áram 155 495

földgáz 53 184

vízdíj 232

üzemanyag költség 3 626

irodaszer 983

könyv, folyóirat 394

kiállításához kapcsolódó anyagbeszerzések 4 951

üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzések 3 805

Igénybe vett szolgáltatások 236 150

szállítás 6 474

postaköltség 94

csatornadíjak 366

rendszerhasználati díj - áram 20 411

karbantartási költségek 40 462

telefon, internet költségek 6 831

jogi és könyvviteli szolgáltatások 5 232

egyéb, üzemeltetési költségek 57 425

bérleti díjak 7 816

nyomda költségek 14 791

reklám költségek 15 935

utazási és kiküldetési költségek 1 020

jogdíjak 3 443

kiállításához kapcsolódó, művészeti szolgáltatások 55 850

Egyéb igénybe vett szolgáltatások 17 327

hatósági díjak, illetékek 147

bank költségek 3 055

biztosítási díjak 14 125

Anyagjellegű ráfordítások 6 122

eladott áruk beszerzési értéke 5 549

eladott (közvetített) szolgáltatások 573

Személyi jellegű ráfordítások		399 136
Bérköltség		334 705
munkabérek	304 820	
jutalom munkavállalók részére	22 970	
megbízási díjak, tiszteletdíjak	6 915	
Személyi jellegű egyéb kifizetések		21 284
betegszabadságra járó távolléti díjak	881	
napidíjak	898	
reprezentációs költségek	1 608	
távolsági bérlet térítések	1 213	
cafetéria (étkezési jegy, BKV bérlet)		
természetbeni juttatások adója	16 684	
Bérfjárulékok		43 147
szociális hozzájárulási adó	39 578	
vállalkozást terhelő táppénz kifizetések	21	
rehabilitációs hozzájárulás	3 548	
Értékcsökkenési leírás		27 414
Terv szerinti értékcsökkenés		25 713
Kis értékű eszközök egy összegű értékcsökkenése		1 701
Egyéb ráfordítások		10 348
Kártérítések, késedelmi kamatok		1 253
Adók, illetékek		1 039
Értékvesztés - készletnél		8 055
Kerekítési különbözet		1
Pénzügyi műveletek ráfordításai		44
Árfolyamvesztések elszámolása (pénzügyileg realizált)		44

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

2 400

Társasági adó alól mentesség 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 2023. évi adózás előtti eredménye pozitív, 2 400 ezer Ft.

A társaságnak vállalkozási tevékenysége után 4 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. Az adózott eredmény 2 396 ezer Ft nyereség.

Átlagos statisztikai létszám: 54 fő

Budapest, 2024. április 12.

Medgyes Piroska
gazdasági ügyvezető

Szegő György
művészeti ügyvezető