MACIVA Magyar Cirkusz és Varieté
Nonprofit Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-912823

Budapest, VI.
Lendvay u. 23. félemelet 1.
1062

Éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2015. december 31.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

Társaság neve: MACIVA MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.
Kiemelkedően közhasznú
A Társaság rövidített neve: MACIVA Nonprofit Kft.
A Társaság alapítása: 1954.02.01. Magyar Cirkusz és Varieté Vállalat
Átalakulás után: 1999.09.08-tól MACIVA KFT.
Átalakulás után: 2000.07.17-től MACIVA KHT.
Cégforma váltással: 2009.01.01-től MACIVA Nonprofit Kft.

Működési formája: Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítója: NEMZETI KULTURÁLIS ÖRÖKSÉG MINISZTÉRIUMA
1077 Budapest, Wesselényi utca 20-22.
Jogutódja: EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZÉRIUMA
1055 Budapest, Szalay u. 10-14.

Alapítói jogok gyakorlója: Az Emberi Erőforrások Minisztériumának minisztere

A Társaság Alapító Okirata szerint az alábbi közfeladatokat látja el:

- **előadó-művészeti tevékenység** – az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3.§ (1) bekezdés alapján
- **kulturális tevékenység** – a Kormány tagjainak feladat és határköréről szóló 152/2014. (VI.6.) Korm.rendelet 48. §-ának 9.pontja és 58. §-a alapján
- **oktatás, nevelés** – a nemzet köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 4. §-a (1) a), u) pontjai alapján.

A Társaság Alapító Okirata szerint az alábbi közhasznú tevékenységet látja el:

- **9001 Előadó-művészet (Főtevékenység)**
- **9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység**
- **6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**
  Megjegyzés: kivéve: bérbeadás
- **8532 Szakmai középfokú oktatás**
- **8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás**

Az alaptevékenységet nem veszélyeztetve, ahhoz kapcsolódó közhasznú céljainak megvalósítását kisegítő, kiegészítő és vállalkozási tevékenységet is folytathat.

A Társaság székhelye: **1062 Budapest, Lendvay u. 23. félemelet 1.**
E-mail: **maciva@maciva.hu**

A Társaság bejegyzett telephelyei:

1146 Budapest, Állatkerti krt. 12/a.
1146 Budapest, Hungária krt. 215-217.
1172 Budapest, Vidor u. 10.

A társaság törzstőkéje: **15 000 e Ft készpénz**
30 956 e Ft tőketartalékot törzstőkén felüli vagyonként bocsátott rendelkezésre.

A társaság tulajdonosa: **Emberi Erőforrások Minisztériuma**
Oktatási és Kulturális Minisztérium (jogelőd)
100 %

Éves beszámoló aláírására jogosult:

Fekete Péter ügyvezető igazgató

Lakik: **1126 Budapest, Németvölgyi út 7.**

A beszámoló elkészítésével megbízott:

Petróné Varga Edit	**gazdasági vezető**	
Heizerné Tamási Tímea	**könyvelő**	**regisztrációs szám: 135075**

A Társaságot 3 tagú Felügyelő Bizottság felügyeli.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: **Contó & Controll Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Kft.**
Cg. 01-09-260292 Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Kamarai nyilvántartási szám: 001033

Dr. Lukács János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003567
1021 Budapest, Budakeszi út. 51/D.

Könyvvizsgálat díja: 100%-ban az éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.

A TÁRSASÁG FŐBB ADATAI

A társaság fontosabb adatai	2011.	2012.	2013	2014	2015
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Saját tőke	340 970	332 173	476 114	756 415	833 720
Eszközök összesen	758 663	802 649	1 059 642	1 281 559	1 354 064
Értékesítés nettó árbevétele	474 316	469 114	599 677	749 385	699 889
Egyéb bevételekéből: fenntartói működési támogatás	229 900	99 804	150 000	176 000	190 000
Adózott eredmény	237 357	-8 797	143 941	280 299	77 305
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlaglétszáma (fő)	73	70	65	70	78
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete (Ft/fő/hó)	183 296	195 110	233 970	245 667	218 800

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) **Könyvvezetés módja:** kettős könyvvitel

b) **Az elszámolás alapja**

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségére alapvetően a Számviteli törvény és a közhasznú szervezetekről szóló törvény rendelkezései vonatkoznak. Az érvényben lévő számviteli politika előírásának értelmében a Társaság **éves beszámolót** készít, melynek részeként:

- **Mérlegét** a számviteli törvény 1. sz. melléklet „ A" változat szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével.
- **Összköltség eljárással készült eredménykimutatását** a számviteli törvény 2. sz. melléklete „A" változata szerint tagolja, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként kerül megállapításra.
- Előzőekkel egyidejűleg elkészíti a kormányrendelet 6. számú melléklete szerinti **közhasznú eredmény kimutatását.**
- **Kiegészítő mellékletét** a beszámolónak megfelelő követelmények szerint állítja össze.

Az éves beszámolónak a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről valós képet kell mutatnia. Tartalmaznia kell minden eszközt, minden forrást, az időbeli elhatárolások tételeit, továbbá az időszak bevételeit, ráfordításait, az adózott és a mérlegszerinti eredményt.

c) **A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása**

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások, eredményét, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.
A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

d) **A devizás ügyletek elszámolása** az MNB hivatalos deviza árfolyamán történik.

e) **A készletek elszámolása**
A vállalkozás a költségeit költség nemenként számolja el, a készletváltozásokról évközben nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást. Az anyagok év eleji nyitó értékét átvezeti az anyagköltség terhére, évvégén a záró leltár értékének teljes összegével módosítja az elszámolt anyagköltséget.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrásértékelési, valamint önköltség számítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a könyvvezetésnél a számviteli törvény 15.-16. §-ban megfogalmazott alapelveket érvényesíti a következők szerint:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve
- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség- haszon összevétésnek elve

3. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE

A Társaság a 2015-ös gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

4. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Mutató	2014	2015
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) x 100	249,53%	307,56%
Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke / Saját tőke) x 100	40,07%	32,51%
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Összes forrás) x 100	23,65%	20,02%
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérleg főösszeg) x 100	59,02%	61,57%
Likviditási mutató (Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.) x 100	859,67%	1229,25%
Likvid. gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek)/ (Rövid lej.köt.) x 100	858,47%	1227,43%
Adósságszolgálati fedezet mutatója (Mérlegszer. eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete) x 100	0	1
Árbevétel. arányos jövedelem (Adózott eredmény/ Nettó árbevétel) x 100	37,40%	11,05%
Tőke arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Saját tőke) x 100	37,06%	9,27%
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen)	21,87%	5,71%

Mutatószámaink az előző évhez képest kismértékű változást mutatnak.
Ennek oka többek között, hogy 2015-ben a nettó árbevétel a 2014-es évhez képest 49.496 e Ft-tal, a társasági adó támogatás összege 121.253 e Ft-tal csökkent. Az állami támogatás összege 14.000 e Ft-tal nőtt.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	Megnevezés	2014. évi tény (e Ft)	2015. évi terv (e Ft)	2015. évi tény (e Ft)	2015 tény/2014 tény (%)	2015 tény/2015 terv (%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	504 450	750 286	512 393	101,57	68,29
B.	FORGÓESZKÖZÖK	774 309	620 181	828 071	106,94	133,52
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	2 800	2 500	13 600	485,71	544,00
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**1 281 559**	**1 372 967**	**1 354 064**	**105,66**	**98,62**
D.	SAJÁT TŐKE	756 415	757 933	833 720	110,22	110,00
E	CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0,00
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	303 130	310 323	271 078	89,43	87,35
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	222 014	300 000	249 266	112,27	83,09
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**1 281 559**	**1 372 967**	**1 354 064**	**105,66**	**98,62**

1. Általános kiegészítések

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2015. december 31-i beszámolóját.
A Számviteli politikában meghatározott besorolások és minősítések tekintetében változtatásokat a Társaság nem hajtott végre, az értékelési elvek vonatkozásában is a Számviteli politikájában megfogalmazottak alapján járt el.

2. Eszközök

- Befektetett eszközök értéke bázis évhez képest 7 943 e Ft-tal növekedett. A növekedés oka többek között, hogy a tárgyévben a Művész telephelyen kamera rendszer kiépítése valósult meg, valamint fény- és hangtechnikai eszközök beszerzése történt.

- Eszközök értékelése
  A Társaság nem él a számviteli törvény 57. § (3) bekezdése alapján biztosított és választható a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre, tárgyi eszközökre és befektetett pénzügyi eszközökre vonatkoztatható értékhelyesbítés (évenkénti, december 31-i piaci értéken történő értékelés) lehetőségével, értékelési tartalékot nem mutat ki.

- Amortizációs politikája szerint az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának elszámolásánál figyelembe veszi a várható használati időt, a fizikai és eszmei elhasználódást, a tevékenységre jellemző körülményeket. A bruttó értéket időarányosan, lineárisan írja le.

Tárgyi eszközök:

200 ezer Ft beszerzési érték alatt	2 év
200 ezer Ft beszerzési érték fölött	az elhasználódás a Társasági adó törvényben elismert mérték szerint

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenési

leírásként elszámolásra. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásában mutatja ki.

Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a selejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, selejtezés illetve értékesítés a tárgyévben valósul meg, úgy az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

1. sz. mellékletünk mérlegsoros bontásban mutatja be az Immateriális javak állományában bekövetkezett növekedéseket, illetve csökkenéseket, az elszámolt értékcsökkenési leírást, az alkalmazott leírási kulcsokkal valamint a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás nagyságát.

2. sz. mellékletünk mérlegsoros bontásban mutatja be a Tárgyi eszközök állományában bekövetkezett növekedéseket, illetve csökkenéseket, az elszámolt értékcsökkenési leírást, az alkalmazott leírási kulcsokkal és a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás nagyságát.

Befektetett pénzügyi eszközök
Egyéb tartósan adott kölcsönök között mutattuk ki a Motif Kft. 200 e Ft-os telefon letétjét, az MNV Zrt. ugyancsak 200 e Ft-os óvadékát, valamint 2 fő dolgozó részére az elmúlt években kiutalásra került lakásvásárlás céljára adott összegek találhatók, melynek egy éven túl törlesztendő hányada 2 955 e Ft. Minden évben a nyilvántartott összegből a következő évi várható törlesztés összege átsorolásra kerül a forgóeszközök közé.
Tárgyévben ez 432 e Ft összeget jelent.

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír: 1 500 e Ft, mely a Fischer King Bt. által óvadékként letétbe helyezett Diszkont Kincstárjegyben került elhelyezésre a Társaság főpénztárában.

Forgóeszközök összesen: 828 071 e Ft

Készletek
2015. évben 1 226 e Ft értékű készletet tartunk nyilván, amely állatetetési anyag. Felhasználására a 2016. évi műsorban kerül sor. Itt mutatunk ki 137 eFt készletekre adott előleget is.

Belföldi követelések (vevők)
A vevői állomány 2015. december 31-i állapotnak megfelelően: 28 654 e Ft.

Elszámolt értékvesztés a vevői követelések után
Társaságunk 2015. évben 797 732 e Ft értékvesztést tart nyilván.

Egyéb követelések: 10 573 e Ft.

Szolgáltatásokra adott előleg	6 250 e Ft
Egyéb tartósan adott kölcsönből a következő évben törlesztésre kerülő rész	432 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelések	226 e Ft
Étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)	1 637 e Ft
Követelések közé átsorolt szállítói túlfizetések	1 140 e Ft
Gépjárműadó túlfizetés	33 e Ft
BKV bérletek	553 e Ft
Követelés vámletétből	302 e Ft

Értékpapírok

Értékpapír megnevezése	Jegyzés napja	Jegyzéskori befizetett összeg	Lejárat napja
Diszkont kincstárjegy D160106	2015.11.16	302 998 752 Ft	2016.01.06
Diszkont kincstárjegy D160316	2015.12.21	163 869 545 Ft	2016.03.16
ÖSSZESEN:		**466 868 297 Ft**	

Pénzeszközök

Főpénztár	12 e Ft
Fővárosi Nagycirkusz pénztárai és kihelyezett pénztára	8 683 e Ft
Valutapénztár (EUR, GBP, USD)	526 e Ft
Pénztár összesen:	**9 221 e Ft**

MÁK pénzforgalmi számla	302 906 e Ft
MÁK fedezeti számla	100 e Ft
MÁK deviza számla	3 301 e Ft
MÁK kártya elszámolási számla	1 373 e Ft
OTP lakásépítési számla	1 849 e Ft
Átvezetési számla (dec. 31-i befizetés)	2 000 e Ft
Bankszámlák összesen:	**311 529 e Ft**

Időbeli elhatárolások

- **A bevételek aktív időbeli elhatárolása 1 293 e Ft,** mely a 2016. évben számlázott, de a 2015. évet érintő bevételek összegeit tartalmazza (közüzemi költségek, bérleti díjak, továbbszámlázások, kincstárjegyek kamatai).

- **A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 12 307 e Ft**, a 2015-ös gazdasági évben felmerült, de a 2016-os gazdasági évet érintő költségeket tartalmazza (előfizetések, biztosítási díjak, hirdetési díjak, egyéb szolgáltatások stb.).

3. Források

Saját tőke

- **Jegyzett tőke értéke** 15 000 e Ft, amely egyezik az Alapító Okiratban foglaltakkal.

- **Tőketartalék értéke** 20 874 e Ft, amely egyezik az Alapító Okiratban foglaltakkal.

- **Eredménytartalék** összege 720 541 e Ft, mely tartalmazza az előző évek eredményeit.

- **Mérleg szerinti eredmény: 77 305** e Ft

- **Céltartalékok: 0 e Ft**

  A Társaság tárgyévben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

- **Hátrasorolt**, zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége a Társaságnak nincs.

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek** mérlegsoron tartja nyilván alapítókkal szembeni azon kötelezettségét, amelyet az átalakulási vagyonmérleg alapján, alapító vagyonkezelői szerződés alapján rendelkezésre bocsátott. Társaságunk az MNV Zrt-vel 2012.10.09-én kelt szerződés alapján új vagyonkezelési szerződést kötött, melynek következtében a kezelésbe vett vagyon értéke: 211 160 e Ft. Közfeladatot ellátó társaságunk 2013.06.28-tól kezdve a vagyonkezelésbe vett ingatlanok értékének visszapótlási kötelezettségét a tárgyévi értékcsökkenéssel megegyező értékű rendkívüli bevétellel szemben elszámolt kötelezettség csökkentéssel teljesíti. 2015-ben rendkívüli bevételként 11 320 e Ft került elszámolásra.
  Mérleg fordulónapon **199 840 e Ft** kötelezettséget tartunk nyilván.

  Az óvadékként és letétként szerződés szerint kapott összegeket hosszú lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki, melynek mérleg szerinti értéke **3 874 e Ft**.

- **Rövidlejáratú kötelezettségek**

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)

Belföldi szállítók	15 332 e Ft
Külföldi szállítók	167 e Ft
Beruházási szállítók	400 e Ft
Összesen:	**15 899 e Ft**

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adótartozások	32 242
Bértartozások	16 994
Vevői túlfizetés	88
Egyéb követelés túlfizetés	54
Behajtási költségátalány 2014-ről	2 080
Egyéb tartozás	7
Összesen:	**51 465**

Passzív időbeli elhatárolások

- **A Bevételek passzív időbeli elhatárolása 39 278 e Ft,** amely a 2016. 1-2. hónapban bemutatásra kerülő Cirkuszfesztivál, Fesztikon műsorainkra értékesített jegyek ellenértékét, az önkormányzattól kapott támogatás, a 4908/02499 sz. pályázat, valamint az iskola normatív támogatás túlfizetésének elhatárolását tartalmazza.

- **A Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 31 136 e Ft,** a 2015. évet terhelő költségeket, de 2016. évben beérkezett számlák, valamint egyéb elhatárolások tételeit tartalmazza (telefonköltség, áramköltség, víz-csatornadíj, szemétszállítás, szervezési jutalékok, gázdíj, jogdíj, megbízási díjak, bankköltség stb.).

- **Halasztott bevételeink a fejlesztési célra** 2015-ben és a korábbi években az MNV Zrt.-vel kötött Vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelt összegekre kapott **fejlesztési célú támogatások**, amortizációval csökkentett tételeit tartalmazzák **178 852 e Ft** értékben.

  Tárgyévben az elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelően **3 138 e Ft** került visszaírásra a rendkívüli bevétellel szemben.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Társaságunk fenntartásában működő Baross Imre Artistaképző Szakközépiskola és Szakiskola bevételeit (normatív támogatás, közoktatási megállapodás alapján kapott támogatás) az egyéb bevételei között, mint kapott támogatást elkülönítetten tartja nyilván. Az Iskola részére fenntartási céllal átadott pénzeszközöket az egyéb ráfordításai között elkülönítetten mutatja ki, fenntartási költségei pedig az 5-ös számlaosztály megfelelő költségnem számláira kerülnek könyvelésre.

1. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okirat szerinti főbb tevékenységenkénti bontásban

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

	2014.12.31.	2015.12.31.
Belföldi értékesítés árbevétele	749 385 eFt	699 889 eFt

Értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban.

Megnevezés	ezer Ft
• Szakmai középfokú oktatás	20 330
• Célszerinti egyéb kiegészítő tevékenység	40 627
• Előadó-művészet	628 622
• Baross Imre Artistaképző SZKKI	10 310
Összesen	**699 889**

2. Egyéb bevételek — 541 453 e Ft

- Közhasznú szerződés alapján működési támogatás — 190 000 e Ft
- 2015. évben kapott egyéb támogatás — 348 536 e Ft
- Egyéb bevétel — 2 917 e Ft

3. Egyéb ráfordítások — 138 063 e Ft

Bírságok, kártérítés, egyéb	1 075 e Ft
Értékvesztés	423 e Ft
Helyi adók	25 959 e Ft
Költségvetéssel elszámolt adók	580 e Ft
Behajthatatlan követelés	220 e Ft
Selejtezés	1 506 e Ft
Baross Imre Artistaképző Iskola fenntartói hozzájárulás	108 300 e Ft

4. Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások

- **Rendkívüli bevételek** **18 423 e Ft**
  Fejlesztési támogatás költséggel ellentételezett része 18 423 e Ft

- **Rendkívüli ráfordítások** **119 e Ft**

A rendkívüli bevételek között került elszámolásra a halasztott bevételek között nyilvántartott fejlesztési célú támogatás összege, mely a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével megfelelő összeggel került elszámolásra.

Társasági adóalap levezetése

adatok: e Ft

Adózás előtti eredmény	**77 305**	
Adóalapot növelő tényezők:		
Számviteli tv. alapján elszámolt értékcsökkenés	33 219	
Kivezetett eszköz sztv. szerinti értéke (selejt)	1 506	
Önkormányzat, NAV részére fizetett késedelmi kamat	38	
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	
Elszámolt értékvesztés	423	
Adóalapot növelő tényezők összesen:	*35 186*	
Adóalapot csökkentő tényezők:		
Előző évek elhatárolt vesztesége	0	
Társasági adótörvény alapján elszámolt értékcsökkenés	33 219	
Kivezetett eszköz TAO szerinti értéke (selejt)	1 506	
Képzett céltartalék feloldás	0	
Értékvesztés visszaírása	363	
Iparűzési adó:	0	
Adóalapot csökkentő összesen:	*35 088*	
Adóalap:		**77 403**

a MACIVA Nonprofit Kft. a társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI.tv 20.§ (1) bekezdés e) pontja alapján mentesül a társasági adó fizetése alól.

A Társaság tárgyévi eredménye 77 305 e Ft, amelyet a saját tőkében, mint tőke növelő tételt vesszük nyilvántartásba.

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. a 2015. évi éves beszámolóját az alábbi főbb adatokkal teljesítette:

Mérleg szerinti eredmény	77 305 e Ft
Teljes munkaidős állományi létszám vezető tisztségviselő nélkül	77 fő
Teljes munkaidős átlagos keresetnövekedés indexe	-,2,6 %

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. eredménykimutatása

	Megnevezés	2014. évi tény (e Ft)	2015. évi terv (e Ft)	2015. évi tény (e Ft)	2015 tény/2014 tény(%)	2015 tény/2015 terv (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	749 385	690 862	699 889	93,40	101,31
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	758 028	663 508	541 453	71,43	81,60
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	693 885	716 066	604 309	87,09	84,39
V.	Személyi jellegű ráfordítások	376 245	469 000	411 298	109,32	87,70
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 429	28 583	33 219	121,11	116.22
VII.	Egyéb ráfordítások	139 249	138 603	138 063	99,15	99,61
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.	270 605	2 118	54 453	20,12	2570,96
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	7 235	1 200	5 918	81,80	493,17
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 508	1 800	1 370	90,85	76,11
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	5 727	-600	4 548	79,41	0
C.	SZOKÁSOS VÁLL. EREDMÉNY	276 332	1 518	59 001	21,35	3886,76
X.	Rendkívüli bevételek	3 967	0	18 423	4,64	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	119	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 967	0	18 304	461,41	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	280 299	1 518	77 305	27,58	5092,56
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**280 299**	**1 518**	**77 305**	**27,58**	**5092,56**

Értékesítés nettó árbevétele

Az 1 265 682 e Ft-os összes bevétel 55,30%-át az értékesítés nettó árbevétele teszi ki.

Főtevékenység: Előadó-művészet – cirkuszi jegybevétel -
2014. évi jegy árbevétel: 627 316 ezer Ft
2015. évi jegy árbevétel: 567 011 ezer Ft
Index: 2015. évi tény/ 2014. évi tény: 90,39%
A főtevékenység árbevétele 90,39%-kal csökkent az előző évhez képest.

Egyéb és kiegészítő tevékenység bevétele

Ingatlan bérbeadás, műsorhoz kapcsolódó szolgáltatások (ruhatár, műsorfüzet), közvetítési díjak, hirdetés, marketing, egyéb műsorszolgáltatás bevételei.
2014 évi bevétel: 122 069 ezer Ft
2015. évi bevétel: 132 878 ezer Ft
Index: 2015. évi tény / 2014. évi tény: 108,85%

Egyéb és kiegészítő tevékenység bevétele

Az egyéb bevételek

Támogatások részletezése	2014. év	2015. év
Közhasznú támogatás	176 000 e Ft	190 000 e Ft
Pályázaton elnyert összegek	84 960 e Ft	17 840 e Ft
Normatív támogatás	39 358 e Ft	45 409 e Ft
Közoktatási megállapodás alapján támogatás	29 221 e Ft	25 185 e Ft
TAO támogatás bevétele	380 607 e Ft	259 537 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	685 e Ft	74 e Ft
Egyéb kapott bevétel	5 804 e Ft	0 e Ft
Közhasznú célra kapott támog. 1% SZJA	121 e Ft	82 e Ft
Egyéb közhasznú támogatás	26 574 e Ft	300 e Ft
Céltartalék feloldása	4 711 e Ft	0 e Ft
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	369 e Ft	240 e Ft
Visszaírt értékvesztés	8 295 e Ft	2 563 e Ft
Egyéb bevétel	1 323 e Ft	223 e Ft
Összesen:	**758 028 e Ft**	**541 453 e Ft**

Egyéb bevételeink bázisévhez képest 216 575 e Ft összeggel csökkentek.

A közhasznú támogatás összegét tárgyévben fenntartónk 14 000 e Ft összeggel, a Baross Imre Artistaképző Szakközépiskola fenntartói támogatásait pedig 6 051 e Ft összeggel növelte.

Az Előadó művészeti törvénybe történt besorolásunknak köszönhetően, társaságunk jogosult a Tárasági adó támogatás befogadására, melynek 2015. évben befolyt összege 259 537 e Ft.
2015. évben kiírt pályázatokra minden alkalommal benyújtottuk pályázati anyagainkat, 2015. évre 17 840 e Ft pályázati összeget sikerült elnyernünk.
A 2015. évi programok megvalósításában (Magyar Cirkuszcsillagok 3. Circussimo!, Balance) megvalósításához a Nemzeti Kulturális Alaptól 7 840 000 Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyertünk el. Az eseményeink célja volt, hogy a közönséggel ismét megszerettessük a cirkuszművészetet, valamint, hogy a magyar cirkuszművészet iránti érdeklődés a budapesti áttörés után vidéken is növekedjen, a turnéval érintett városokban minél többen váljanak a cirkusz értő rajongóivá.
A Fővárosi Önkormányzattól 300 000 Ft összegű támogatásban részesültünk
A Magyar Nemzeti Bank 10 000 000 Ft összegű támogatást nyújtott a társadalmi missziós programunk keretében megrendezett előadásainkhoz.
A Baross Imre Artistaképző Szakközépiskola és Szakiskola fenntartásához tárgyévben is kaptunk az Oktatási és Kulturális Minisztériumtól közoktatási megállapodás alapján támogatást és a Magyar Államkincstártól normatív támogatást. Tárgyévben a Közoktatási megállapodás alapján kapott támogatás összege csökkent, míg a normatív támogatás összege bázis évhez képest nőtt.

Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordítások

	Megnevezés	2014. évi tény (e Ft)	2015. évi terv (e Ft)	2015. évi tény (e Ft)	2015 tény/2014 tény (%)	2015 tény/ 2015 terv (%)
05.	Anyagköltség	98 696	113 452	84 130	85,24	74,15
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	576 649	586 013	500 333	86,77	85,38
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 537	15 801	16 387	112,73	103,71
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatás	4 003	800	3 459	86,41	432,37
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**693 885**	**716 066**	**604 309**	**87,09**	**84,39**

Anyagjellegű ráfordítások 2015-ben 89 576 e Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

A személyi jellegű ráfordítások

	Megnevezés	2014. évi tény (e Ft)	2015. évi terv (e Ft)	2015. évi tény (e Ft)	2015 tény/2014 tény (%)	2015. tény/ 2015. terv (%)
10.	Bérköltség	264 881	320 492	290 319	109,60	90,59
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	37 057	52 522	39 354	106,20	74,93
12.	Bérjárulékok	74 307	95 986	81 625	109,85	85,04
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**376 245**	**469 000**	**411 298**	**109,32**	**87,70**

Bérköltség elemei:

- Állományi bér – teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottak törzsbére, bérpótlékok, kiegészítő fizetés, prémium, jutalom
- Tiszteletdíjak (Felügyelőbizottság)
- Megbízási díjak – külföldi artisták
- Egyéb megbízási díjak
- Felmentési bér, egyéb állományon kívüli bérek

A bérköltség bázishoz képest (25.438 e Ft) 9,60%-os, a személyi jellegű kifizetéseknél összességében (2 297 e Ft) 6,20%-os növekedés mutatható ki az előző évhez képest.

Kiemelt személyi jellegű költségek:

- Étkezési hozzájárulás 7 872 e Ft
- Helyi utazási bérlet 7 570 e Ft
- Iskolakezdési támogatás 475 e Ft
- Munkába járás költségtérítése 609 e Ft
- Törzsgárda – hűség jutalom 1 110 e Ft

A létszámgazdálkodás elemzése

Állománycsoport	2014.			2015.			Index (tény/bázis) (%)		
	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/év)	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/év)	Kereset	Létszám	Átlagker.
Fizikai összesen	64 936	30	2 164 533	66 542	33	2 016 424	102,47%	110,00%	93,16%
Nem fizikai összesen	141 425	40	3 535625	154 556	44	3 512 636	109,28%	110,00%	99,35%
Teljes munkaidős összesen	206 361	70	2 948 014	221 098	77	2 871 403	107,14%	110,00%	97,40%
Vezető tisztségviselő	7 500	1	7 500 000	11 292	1	11 292 000	150,56%	100,00%	150,56%
Részmunkaidős foglalkoztatott	8 705	7	1 243 571	5 372	5	1 074 400	61,71%	71,43%	86,40%
Egyéb bér (megbízási díj, tiszteletdíj)	42 315	-	-	52 557	-	-	124,20%	-	-
Mérleg szerinti kereset	264 881	78	-	290 319	83	-	109,60%	106,41%	-

A foglalkoztatottak éves átlaglétszáma a 2014. évi bázis évhez viszonyítva 6,4%-kal, 5 fővel – a teljes munkaidőben foglalkoztatottak körében 7 fővel nőtt, a részmunkaidőben foglalkoztatottaknál 2 fővel csökkent.

A foglalkoztatás jellegét tekintve 2015-ben a fizikai foglalkozásúak átlaglétszáma éves szinten 1 fővel nőtt, míg a nem fizikai munkakörökben foglalkoztatottaké éves átlagban 4 fővel növekedett a bázis évhez képest.

A létszámváltozás okai:

- A Fővárosi Nagycirkuszban foglalkoztatott fizikai foglalkozásúak körében a műszaki személyzet munkakörökben, az elhúzódó létszámhiányt 2015-ben eredményesen megoldottuk, valamint a porondmunkás feladatok megnövekedett igényének kielégítésére a szükséges létszámot biztosítottuk.
- A társaság kiemelt céljainak elérése érdekében változatlanul az adminisztratív terület kapott nagyobb figyelmet. A 2013-2014 években elkezdődött létszámbővítés 2015-ben tovább folytatódott. A műsorszolgáltatási tevékenységünk mellett az új cirkuszépület tervezett építéséhez kapcsolódó Beruházási Projekt Iroda létrehozása megtörtént, az ehhez szükséges létszámbővítést megkezdtük.
- A kulturális közfoglalkoztatási programhoz történő csatlakozás irányítói, szervezői munkáihoz szükséges létszámfeltöltés szintén elkezdődött.

A részmunkaidőben foglalkoztatottak körében mutatkozó, éves átlagban 2 fős csökkenést a belső ellenőr és egy ruhatáros nyugdíjba vonulása indokolja.

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresetének alakulása:

2014. évi átlagkereset: 245.667 Ft/fő/hó

2015. évi átlagkereset: 239.284 Ft/fő/hó
Index: 2015/2014. bázis: 97,40%

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 2015-ben a bázis évhez viszonyítva 2,6%-kal csökkent.
A teljes-, illetve a részmunkaidős foglalkoztatottak körében alapbér-fejlesztésre az alábbiak szerint került sor:

- 2015. január 1-jétől: a 483/2013. (XII.17.) Kormányrendeletben meghatározott minimálbér, illetve garantált bérminimum kiadása (5 főnek havi 10 150 Ft összegben),

- 2015. február 1-jétől: alapbér-fejlesztés (3 főnek havi 67 000 Ft összegben), mely munkaköri többletfeladatok ellátása miatt került kifizetésre.

2015-ben a Társaság egészére vonatkozó, általános mértékű alapbér-fejlesztésre nem került sor.

A 2015-ben elszámolt egyéb bérek (megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyszerűsített foglalkoztatás, felmentési időre fizetett munkabérek) volumene 24,2%-kal (10.242 ezer Ft) növekedtek az előző évhez képest.

Ezen belül:
- A megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak (külföldi artisták és egyéb megbízással foglalkoztatottak) részére kifizetett megbízási díjak mintegy 11.378 ezer forinttal növekedtek.
- Felügyelőbizottság tiszteletdíja 1 728 e Ft, 648 ezer forinttal nőtt 2014-hez képest.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás a III. 2. pontban foglaltak szerint a számviteli politikával összhangban történik.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege bázis évhez képest tárgyévben 1 186 e Ft-tal csökkentek.

Üzemi eredmény

Bázis évben:	270 605 e Ft
Tárgy évben:	54 453 e Ft

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között Társaságunk jellemzően csak az árfolyam változásából adódó differenciákat mutatja ki. Ezen tételekre a Kft-nek ráhatása nincs, külső piaci tényezők változásától függenek. 2015. év során sikerült Társaságunknak saját pénzeszközeiből – előző évi TAO támogatásból befolyt összegből – a Magyar Államkincstárnál, Diszkont kincstárjegyben különböző lejárattal, különböző összegeket lekötni.

A pénzügyi műveletek eredménye
A pénzügyi műveletek eredménye: 4 548 e Ft.

Szokásos vállalkozási eredmény
A szokásos vállalkozási eredmény 59 001 e Ft-ra csökkent, a 2014. évi 276 332 e Ft-tal szemben.

Rendkívüli bevételek, ráfordítások eredménye
A rendkívüli bevétel bázis évhez képest 14 337 e Ft emelkedés mutatkozik.

Társaságunk az állami vagyonról rendelkező 2007. évi CVI. tv. 27.§ (8) bekezdése alapján mentesül a visszapótlási kötelezettség alól. Ennek megfelelően az eszközök után elszámolt értékcsökkenéssel megegyező összegben csökkentette a vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettségét a rendkívüli eredménnyel szemben.

Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény tárgyévben 202 994 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

II. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának adatai

Bér- és létszámadatok, egyéb munkajövedelem 2015.

Állománycsoport	Átlagos áll. létszám (fő)	Bérköltség (ezer Ft)	Egyéb munkajövedelem (ezer Ft)
Teljes m. időben foglalkoztatottak	**77**	**221 098**	**25 024**
- fizikai foglalkoztatottak	33	66 542	7 531
- szellemi foglalkoztatottak	44	154 556	17 493
Rész m. időben foglalkoztatottak	**5**	**5 372**	**565**
- fizikai foglalkoztatottak	5	5 372	565
- szellemi foglalkoztatottak	-	-	-
Állományon kívüliek megbízásai, tiszteletdíj, egyéb bér		**52 557**	**-**
Vezető tisztségviselő	**1**	**11 292**	**9 653**

(Egyéb munkajövedelem: Erzsébet utalvány, helyi utazási bérlet, hűségjutalom – törzsgárda -, munkába járás költségtérítése, SZÉP kártya, napidíj, iskolakezdési támogatás, végkielégítés).

3. **A vezető tisztségviselők, az ügyvezető igazgató és a felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos adatok, ezer Ft-ban:**

Ügyvezető igazgató	
Bérköltség	11 292
Költségtérítés	511
Egyéb juttatás	9 000
Természetbeni juttatás	142
Egyéb pénzbeli juttatás	0
Felügyelőbizottság tiszteletdíja	1 728

Vezető tisztségviselők beszámolási év folyamán sem előleget, sem kölcsönt a Társaságtól nem vettek fel. Garanciákat nem vállaltak.

Beruházások

A 2015-ben a Társaságnál jelentős horderejű beruházás nem történt. Műszaki berendezések és egyéb berendezések kerültek beszerzésre, amely leginkább pótló beruházásnak minősíthetőek. (1. sz. melléklet)

2015-ös gazdasági évben az ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát. Az ellenőrzések során hiba megállapításra nem került sor.

A Társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat.

Budapest, 2016. április 13.

MACIVÁ Magyar Cirkusz és Variété Nonprofit KFT. 1062 Budapest, Lendvay u. 23.

Fekete Péter
ügyvezető igazgató

2015. december 31

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve: **MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.** 1. sz. melléklet

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK	KISÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.	**16 773**		**4 707**			**21 480**
Vásárlás	1 346		909			**2 255**
Növekedés összesen	**1 346**		**909**			**2 255**
Selejtezés	2 918		1605			**4 523**
Csökkenés összesen	**2 918**		**1605**			**4 523**
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	**15 201**		**4 011**			**19 212**
NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**13 531**		**1 929**			**15 460**
Növekedés	**3 508**		**1 531**			5 039
Csökkenés	**2 918**		**30**			2 948
ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**14 121**		**3 430**			**17 551**
NYITÓ NETTÓ É.	**3 241**		**2 778**			**6 019**
ZÁRÓ NETTÓ É.	**1 080**		**581**			**1 661**

2015.december 31

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve: MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.

2. sz.melléklet
ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			BEFEJEZETLEN BERUH ÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	**252 687**	**4 459**	**172 813**	**177 272**	**21 810**	**106 012**	**127 822**	**193 097**	**750 878**
Vásárlás	0	8 139	892	9 031	2 134	26 949	29 083	42 022	80 136
Növekedés összesen	**0**	**8 139**	**892**	**9 031**	**2 134**	**26 949**	**29 083**	**42 022**	**80 136**
Selejtezés	0	336	3 513	3 849	2 022	4 990	7 012	0	10 861
Eladás					74	366	440		440
üzembe helyezés								39 517	50 818
Csökkenés összesen	**0**	**336**	**3 513**	**3 849**	**2 096**	**5 356**	**7 452**	**39 517**	**50 818**
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	**252 687**	**12 262**	**170 192**	**182 454**	**21 848**	**127 605**	**149 453**	**195 602**	**780 196**
Nyitó ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**16 478**	**4 459**	**147 711**	**152 170**	**21 810**	**66 960**	**88 770**	**0**	**257 418**
Növekedés	**5 068**	**8 139**	**1 995**	**10 134**	**2 134**	**10 866**	**13 000**	**0**	**28 202**
Csökkenés	**0**	**336**	**3 513**	**3 849**	**2 096**	**5 356**	**7 452**	**0**	**11 301**
Záró ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**21 546**	**12 262**	**146 193**	**158 455**	**21 848**	**72 470**	**94 318**	**0**	**274 319**
NYITÓ NETTÓ É.	**236 209**	**0**	**25 102**	**25 102**	**0**	**39 052**	**39 052**	**193 097**	**493 460**
ZÁRÓ NETTÓ É.	**231 141**	**0**	**23 999**	**23 999**	**0**	**55 135**	**55 135**	**195 602**	**505 877**

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Adatok
ezer forintban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2014	2 015
a		b	c	d
1	I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**-44 582**	**186 988**
2	1	Adózás előtti eredmény ±	280 299	77 305
	1a	Adózás előtti eredmény korrekció végleg pénzeszközátadás miatt		
3	2	Elszámolt amortizáció +	27 429	33 219
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-8 286	423
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-4 711	0
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-685	-74
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-22 261	-29 390
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	17 145	6 684
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	40 667	27 252
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-20 131	6 004
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-369 840	76 365
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	15 792	-10 800
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)-385**	**-156 389**	**-41 204**
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-156 389	-42 778
17	15	Befektetett eszközök eladása +	0	1 574
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**544**	**-9 230**
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	544	116
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	-9 346
31	IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**-200 427**	**136 554**

MACIVÁ Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit KFT. 1092 Budapest, Lenvay u. 23. 1.

Fekete Péter
ügyvezető igazgató

Állománycsoport	Létszám (fő)
Fizikai összesen	33
Nem fizikai összesen	44
Teljes munkaidős összesen	77
Vezető tisztségviselő	1
Részmunkaidős foglalkoztatott	5
Összesen	83

A foglalkoztatottak éves átlaglétszáma a 2014. évi bázis évhez viszonyítva 6,4%-kal, 5 fővel – a teljes munkaidőben foglalkoztatottak körében 7 fővel nőtt, a részmunkaidőben foglalkoztatottaknál 2 fővel csökkent.
A foglalkoztatás jellegét tekintve 2015. évben a fizikai foglalkozásúak átlaglétszáma éves szinten 3 fővel nőtt, míg a nem fizikai munkakörökben foglalkoztatottaké éves átlagban 4 fővel növekedett a bázis évhez képest.
A létszámváltozás okai:
A Fővárosi Nagycirkuszban foglalkoztatott fizikai foglalkozásúak körében a műszaki személyzet munkakörökben, az elhúzódó létszámhiányt 2015-ben eredményesen megoldottuk, valamint a porondmunkás feladatok megnövekedett igényének kielégítésére a szükséges létszámot biztosítottuk.
A társaság kiemelt céljainak elérése érdekében változatlanul az adminisztratív terület kapott nagyobb figyelmet. A 2013-2014 években elkezdődött létszámbővítés 2015. évben tovább folytatódott. A műsorszolgáltatási tevékenységünk mellett az új cirkuszépület tervezett építéséhez kapcsolódó Beruházási Projekt Iroda létrehozása megtörtént, az ehhez szükséges létszámbővítést megkezdtük. A kulturális közfoglalkoztatási programhoz történő csatlakozás irányítói, szervezői munkáihoz szükséges létszámfeltöltés szintén elkezdődött.

A részmunkaidőben foglalkoztatottak körében mutatkozó, éves átlagban 2 fős csökkenést a belső ellenőr és egy ruhatáros nyugdíjba vonulása indokolja.

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresetének alakulása:

2014. évi átlagkereset: 245.667 Ft/fő/hó

2015. évi átlagkereset: 239.284 Ft/fő/hó

Index: 2014/2013. bázis: 97,40 %

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 2014. évben a bázis évhez viszonyítva 2,6 %-kal csökkent.

VII. Környezetvédelem

A Társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat. A Társaság nem rendelkezik olyan eszközökkel, melyek környezetvédelmi szempontból fontossággal bírnának.

VIII. Kutatás, fejlesztés

A Társaság kutatással és kísérleti fejlesztéssel nem foglalkozik.

IX. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrásértékelési, valamint önköltség számítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a könyvvezetésnél a számviteli törvény 15.-16. §-ban megfogalmazott alapelveket érvényesíti a következők szerint:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve
- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség- haszon összevétésnek elve

Eszközök értékelése
A Társaság nem él a számviteli törvény 57. § (3) bekezdése alapján biztosított és választható a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre, tárgyi eszközökre és befektetett pénzügyi eszközökre vonatkoztatható értékhelyesbítés (évenkénti, december 31-i piaci értéken történő értékelés) lehetőségével, értékelési tartalékot nem mutat ki.

A Társaság a meglévő pénzügyi instrumentum állományát Kincstárjegyekben tartja.

Budapest, 2016. április 13.

MACIVA Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit KFT. 1092 Budapest, Lenhossék u. 23.

1. Fekete Péter
ügyvezető igazgató