

Adószám: 20671675-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-912823

MACIVA MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.
1062 Budapest, Lendvay utca 23. félemelet

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2016. január 1. – 2016. december 31.

Budapest, 2017. április 10.



.....
a gazdálkodó képviselője



**Éves beszámoló mérlege „A” változat, 2016. december 31.
Eszközök (aktívák)**

MACIVA NONPROFIT KFT

Adószám: 20671675-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-912823

Adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	512 393	573 637
I. Immateriális javak	1 661	782
Vagyoni értékű jogok	1 080	656
Szellemi termékek	581	126
II. Tárgyi eszközök	505 877	568 288
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű	231 141	226 072
Műszaki berendezések, gépek járművek	23 999	74 587
Egyéb berendezések, felszerelések, járműv.	55 135	55 432
Beruházások, felújítások	195 602	212 197
III. Befektetett pénzügyi eszközök	4 855	4 567
Egyéb tartósan adott kölcsön	3 355	3 067
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 500	1 500
B. Forgóeszközök	828 071	2 560 676
I. Készletek	1 226	383
Anyagok	1 226	383
II. Követelések	39 227	36 912
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	28 654	25 742
Egyéb követelések	10 573	11 170
III. Értékpapírok	466 868	155 839
Forg.célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	466 868	155 839
IV. Pénzeszközök	320 750	2 367 542
Pénztár, csekkek	9 221	6 422
Bankbetétek	311 529	2 361 120
C. Aktív időbeli elhatárolások	13 600	20 229
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 293	13 152
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 307	7 077
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 354 064	3 154 542

Budapest, 2017. április 10.



.....
a gazdálkodó képviselője

Éves beszámoló mérlege „A” változat, 2016. december 31.
Források (passzívák)

MACIVA NONPROFIT KFT

Adószám: 20671675-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-912823

Adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke	833 720	1 136 035
I. Jegyzett tőke	15 000	15 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
III. Tőketartalék	20 874	20 874
IV. Eredménytartalék	720 541	797 846
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	77 305	302 315
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	271 078	270 594
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lej. kötelezettségek	203 714	199 991
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	203 714	199 991
III. Rövid lej. kötelezettségek	67 364	70 603
Kötelezettségek áruszáll-ból, és szolg-ból	15 899	36 415
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 465	34 188
G. Passzív időbeli elhatárolások	249 266	1 747 913
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 278	9 732
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat	31 136	28 590
Halasztott bevételek	178 852	1 709 591
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 354 064	3 154 542

Budapest, 2017. április 10.



.....
a gazdálkodó képviselője

MACIVA NONPROFIT KFT

Adószám: 20671675-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-912823

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016. január 1. - 2016. december 31.

Sorszám	A tétel megnevezése	Adatok E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	699 889	820 282
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	699 889	820 282
II.	Aktivált saját telj. értéke (+03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	559 876	816 068
	III. sorból visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	84 130	96 143
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	500 333	588 577
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16 387	17 732
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 459	2 060
IV.	Anyagjellegű ráfordítások(05-09 sorok)	604 309	704 512
10.	Béreköltség	290 319	291 713
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 354	38 105
12.	Bérfárulékok	81 625	85 777
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12 sorok)	411 298	415 595
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 219	42 610
VII.	Egyéb ráfordítások	138 182	173 830
	VII. sorból értékvesztés	423	35
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	72 757	299 803
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kam.jell.bevételek	4 554	2 868
	16. sorból:kapcsolt váll-tól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 364	438
VIII.	Pénzügyi műv. bevételei(13-17 sorok)	5 918	3 306
19.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfor	0	0
	19.sorból: kapcsolt váll-nak adott		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 370	794
IX.	Pénzügyi műv. ráfordításai (18-21 sorok)	1 370	794
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 548	2 512
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	77 305	302 315
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X.)	77 305	302 315

Budapest, 2017. április 10.

.....
a gazdálkodó képviselője

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2015.	2016. évi terv	2016. évi tény
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 265 682	1 606 327	1 639 656
Közhasznú célra kapott támogatás	538 383	868 549	802 439
a) alapítótól	190 000	189 000	189 000
b) központi költségvetésből	82	187 058	252
c) helyi önkormányzattól	300		3 500
d) egyéb	330 131	452 791	596 687
Pályázati úton elnyert támogatás	17 870	39 700	13 000
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	567 011	623 582	720 183
Tagdíjból származó bevétel			
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	160 288	114 196	117 034
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)			
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)			
B. Vállalkozási tevékenység bevétele			
C. Összes Bevétel	1 265 682	1 606 327	1 639 656
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 188 378	1 605 302	1 337 341
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	604 309	796 448	704 512
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	411 298	619 624	415 595
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	33 219	33 555	42 610
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	138 182	151 775	173 830
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	1 370	3 900	794
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai			
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)			
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)			
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)			
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)			
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)			
F. Összes Ráfordítás	1 238 316	1 605 302	1 337 341
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény			
G.2. Adózás előtti eredmény	77 305	1 025	302 315
H. Adófizetési kötelezettség			
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	0	0	0
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	77 305	1 025	302 315
Kiegészítő adatok			
1. Bérköltség	290 319	464 773	291 713
ebből: megbízási díjak	51 196	64 240	60 454
ebből: tiszteletdíjak	1 728	1 728	1 728
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 354	39 082	38 105
3. Bérjárulékok	81 625	115 769	85 777
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)			
Értékesítés nettó árbevétele	699 889	733 278	820 282
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0	0
Egyéb bevételek (A)	559 757	868 549	816 068
Anyagjellegű ráfordítások	604 309	796 448	704 512
Személyi jellegű ráfordítások	411 298	619 624	415 595
Értécsökkenési leírás	33 219	33 555	42 610
Egyéb ráfordítások (A)	138 182	151 775	173 830
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	54 453	425	299 803
Pénzügyi műveletek bevételei	5 918	4 500	3 306
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 370	3 900	794
B. Pénzügyi műveletek eredménye	4 548	600	2 512
C. Adózás előtti eredmény	77 305	1 025	302 315
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D. Adózott eredmény	77 305	1 025	302 315

Budapest, 2017. április 10.

a gazdálkodó képviselője



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

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

Éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2016. 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 MINISZTERIUMA
1077 Budapest, Wesselényi utca 20-22.

Jogutódja: EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA
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 határcikréről szóló 152/2014. (VI.6.) Korm.rendelet 48. §-ának 9.pontja és 58. §-a alapján
- **oktatás, nevelés** – a nemzet közneveléséről szóló 2011. évi CXCV. 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**
- **8532 Szakmai középfokú oktatás**
- **8559 Műhova nem sorolt egyéb oktatás**

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

A Társaság székhelye:
E-mail:

1062 Budapest, Lendvay u. 23. félemelet 1.
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

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:

Bogdán Katalin gazdasági vezető
Heizerné Tamási Tímea vezető könyvelő regisztrációs szám: 135075

A Társaságot 3 tagú Felügyelőbizottság 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

A könyvvizsgálatért személyesen is felelős adatai:

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 (adatok E Ft-ban)

A társaság fontosabb adatai	2012	2013	2014	2015	2016
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Saját tőke	332 173	476 114	756 415	833 720	1 136 035
Eszközök és források összesen	802 649	1 059 642	1 281 559	1 354 064	3 154 542
Értékesítés nettó árbevétele	469 114	599 677	749 385	699 889	820 282
Egyéb bevételekből: fenntartói működési támogatás	99 804	150 000	176 000	190 000	189 000
Adózott eredmény	-8 797	143 941	280 299	77 305	302 315
Teljes munkaidőben foglalkoz- tatottak átlagléttszáma (fő)	70	65	70	78	68
Teljes munkaidőben foglalkoz- tatottak átlagkeresete (Ft/fő/hó)	195 110	233 970	245 667	218 800	263 537

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

b) Az elszámolás alapja

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségére alapvetően a 2000. évi C. Számviteli törvény, a 2013. évi V. Polgári Törvénykönyvről szóló törvény, továbbá az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. 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 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 beszámolóban 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, és az adózott 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 árfolyamán történik.

e) A készletek elszámolása

A vállalkozás a költségeit költségnemenként 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 forrás értékelési, 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 összevetésnek elve

3. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE

A Társaság a 2016-os gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

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

Mutató	2015	2016
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) x 100	307,56%	419,83%
Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke / Saját tőke) x 100	32,51%	23,82%
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Összes forrás) x 100	20,02%	8,58%
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérleg főösszeg) x 100	61,57%	36,01%
Likviditási mutató (Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.) x 100	1229,25%	36,27%
Likvid. gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / (Rövid lej.köt.) x 100	1227,43%	3626,32%
Adósságszolgálati fedezet mutatója (Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete) x 100	1	83,82%
Árbevétel. arányos jövedelem (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) x 100	11,05%	36,86%
Tőke arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Saját tőke) x 100	9,27%	26,61%
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen)	5,71%	9,58%

Mutatószámaink az előző évhez képest változást mutatnak. Ennek oka többek között, hogy 2016-ban a nettó árbevétel a 2015-ös évhez képest 120.393 e Ft-tal, a társasági adó támogatás összege 244.676 e Ft-tal növekedett.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	Megnevezés	2015. évi tény (e Ft)	2016. évi terv (e Ft)	2016. évi tény (e Ft)	2016 tény/2015 tény (%)	2016 tény/2016 terv (%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	512 393	659 471	573 637	111,95%	86,98%
B.	FORGÓESZKÖZÖK	828 071	4 158 272	2 560 676	309,23%	61,58%
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	13 600	2 450	20 229	148,74%	825,63%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 354 064	4 820 193	3 154 542	232,97%	65,44%
D.	SAJÁT TŐKE	833 720	759 307	1 136 035	136,26%	149,61%
E.	CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	271 078	358 917	270 594	99,82%	75,39%
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	249 266	3 701 969	1 747 913	701,22%	47,22%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 354 064	4 820 193	3 154 542	232,97%	65,44%

1. Általános kiegészítések

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2016. 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 61.244 e Ft-tal növekedett. A növekedés oka többek között, hogy a tárgyévben a fénytechnikai eszközöknek tovább folyt a megújítása, valamint a Lúdas Matyi műsorhoz történtek nagyobb volumenű tárgyi eszköz beszerzések.

Társaságunknál az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a következő táblázatban részletezett módon történik:

Immateriális javak			
Megnevezés	Kisértékű 100eFt alatt	200eFt alatt	Általános és kules
Vagyoni értékű jogok (pl. szoftverek)	100%		20%
Szellemi termékek	100%		50%
Üzleti vagy cégérték			20%

Tárgyi eszközök / ingatlanok			
Megnevezés	Hosszú élettartamú	200 e Ft alatt	Rövid élettartamú
Épületek, épületrészek	2%		6%
Egyéb építmények	2%		
Idegen ingatlanon végzett beruházás			6%
Üzemkörön kívüli ingatlanok	2%		
Bérbeadott épületek			5%
Tárgyi eszközök / Műszaki berend.			
Megnevezés	Kisértékű 100eFt alatt	200 e Ft alatt	Általános és kulcs
Cirkuszi berendezések	100%		14,50%
Díszletek	100%		14,50%
Fénytechnikai berend.	100%		14,50%
Hangszerek	100%		14,50%
Elektroakusztikai berend.	100%		14,50%
Termelőgép,	100%		14,50%
Számítástechn.berend.(HR 8471)	100%	50%	33%
Kizárólag film- és videógyártást szolg. Gépek, berendezések			50%
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek			20%
Tárgyi eszközök / egyéb berend.			
Megnevezés	Kisértékű 100eFt alatt	200 e Ft alatt	Általános és kulcs
Bérbeadott egyéb eszköz			30%
Bútorok	100%		14,50%
Irodai-igazg.berend.	100%		14,50%
Híradástechnikai gépek	100%		14,50%
Számítástechn.eszközök	100%	50%	33%
Személygépkocsi			20%
Egyéb járművek			20%
Állatok			
Megnevezés	Kisértékű 100eFt alatt	200 e Ft alatt	Általános és kulcs
Igásállatok			10%
Tenyészállatok			20%
Egyéb állatok			10%

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 mutatjuk 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 összeget. Minden évben a nyilvántartott összegből a következő évi várható törlesztés összege átsorolásra kerül a forgóeszközök közé. Tárgyévben ez 412 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: 2 560 676 e Ft

Készletek

2016. évben 383 e Ft értékű készletet tartunk nyilván, amely 525 bála széna és 85 bála szalma állatetetésre anyagból áll. Felhasználására a 2017. évi műsorban kerül sor.

Belföldi követelések (vevők)

A vevői állomány 2016. december 31-i állapotnak megfelelően: 25:742 e Ft.

Elszámolt értékvesztés a vevői követelések után

Társaságunk 2016. évben 467 e Ft értékvesztést tart nyilván.

Egyéb követelések: 11 170 e Ft.

Egyéb tartósan adott kölcsönből a következő évben törlesztésre kerülő rész

412 e Ft

Munkavállalókkal szembeni követelések

81 e Ft

Étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)

4 e Ft

Követelések közé átsorolt szállítói túlfizetések

8 437 e Ft

Gépjárműadó túlfizetés

13 e Ft

Szakszervezeti tagdíj túlfizetés	4 e Ft
Követelés vámletéből	302 e Ft
Áfa túlfizetés	1 903 e Ft
Önellenőrzési pótlék túlfizetése	14 e Ft

Értékpapírok

Értékpapír megnevezése	Jegyzés napja	Jegyzéskori befizetett összeg	Lejárat napja
Diszkont kincstárjegy D170104	2016.11.09	24 995 000 Ft	2017.01.04.
Diszkont kincstárjegy D170118	2016.11.23	130 843 826 Ft	2017.01.18.
ÖSSZESEN:		155 838 826 Ft	

Pénzeszközök **2 373 964 e Ft**

Főpénztár	953 e Ft
Fővárosi Nagycirkusz pénztárai és kihelyezett pénztára	4 283 e Ft
Valutapénztár (EUR, GBP, USD)	1 186 e Ft
Pénztár összesen:	6 422 e Ft

MÁK pénzforgalmi számla	353 441 e Ft
MÁK fedezeti számla	100 e Ft
MÁK deviza számla	4 116 e Ft
MÁK kártya elszámolási számla	3 610 e Ft
OTP lakásépítési számla	2 134 e Ft
FNC Projekt beruházási számla	1 468 929 e Ft
Átvezetési számla (dec. 31-i befizetés)	4 000 e Ft
Szabad pénzeszköz (le nem kötött diszkont értékpapír)	524 790 e Ft
Bankszámlák összesen:	2 367 542 e Ft

Időbeli elhatárolások

- **A bevételek aktív időbeli elhatárolása 13 152 e Ft**, mely a 2017. évben számlázott, de a 2016. évet érintő bevételek összegeit tartalmazza (közüzemi költségek, bérleti díjak, továbbsszámlázások, kincstárjegyek kamatai).
- **A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 7 077 e Ft**, a 2016-os gazdasági évben felmerült, de a 2017-es 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** 797 846 e Ft, mely tartalmazza az előző évek eredményeit.
- **Adózott eredmény:** 302 315 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 egyéb bevétellel szemben elszámolt kötelezettség csökkentéssel teljesíti. 2016-ban egyéb bevételként 4 550 e Ft került elszámolásra.
Mérleg fordulónapon **195 290 e Ft** az MNV Zrt vagyonkezelési szerződés alapján a kincstári vagyon értéke.

Az óvadékként és letétként szerződés szerint kapott összegeket hosszú lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki, melynek mérleg szerinti értéke **4 701 e Ft**.

- **Rövidlejáratú kötelezettségek**

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)

Belföldi szállítók	26 595 e Ft
Külföldi szállítók	9 820 e Ft
Összesen:	36 415 e Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adótartozások	20 517
Bértartozások	11 476
Vevői túlfizetés	2 195
Összesen:	34 188

Passzív időbeli elhatárolások

- **A Bevételek passzív időbeli elhatárolása 9 732 e Ft**, amely a 2017. 1-3. hónapban bemutatásra kerülő Dima karácsony, Lúdas Matyi és Szomszédolás műsorainkra értékesített jegyek ellenértékének elhatárolását tartalmazza.
- **A Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 28 590 e Ft**, a 2016. évet terhelő költségeket, de 2017. 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 2016-ban és a korábbi években az MNV Zrt.-vel kötött Vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelt összegekre kapott fejlesztési célú támogatások**, amortizációval csökkentett tételeit valamint az új cirkusz fejlesztési támogatásának elhatárolásait tartalmazzák **1 709 591 e Ft** értékben.

Tárgyévben az elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelően **1 807 e Ft** került visszairásra az egyéb bevétellel szemben.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Társaságunk fenntartásában működő Baross Imre Artistaképző Intézet Előadó-művészeti Szakgimnázium 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 költségcím 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:

	2015.12.31.	2016.12.31.
Belföldi értékesítés árbevétele	699 889 eFt	820 282 eFt

Értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban.

Megnevezés	ezer Ft
• Szakmai középfokú oktatás	18 689
• Célszerinti egyéb kiegészítő tevékenység	41 043
• Előadó-művészet	755 122
• Baross Imre Artistaképző Intézet	5 428
Összesen	820 282

2. Egyéb bevételek 816 068 e Ft

• Közhatalni szerződés alapján működési támogatás	189 000 e Ft
• 2016. évben kapott egyéb támogatás	619 133 e Ft
• Vagyonkezelésbe bevont ingatlanok értékcsökkenése miatt	4 550 e Ft
• Egyéb bevétel	3 385 e Ft

3. Egyéb ráfordítások**173 830 e Ft**

Bírságok, kártérítés, egyéb	990 e Ft
Értékvesztés	35 e Ft
Helyi adók	27 574 e Ft
Költségvetéssel elszámolt adók	647 e Ft
Baross Imre Artistaképző Intézet fenntartói hozzájárulás	141 496 e Ft
Egyéb ráfordítás	3 088 e Ft

Társasági adóalap levezetése

adatok: e Ft

Adózás előtti eredmény	302 315
Adóalapot növelő tényezők:	
Számviteli tv. alapján elszámolt értékcsökkenés	42 640
Kivezetett eszköz sztv. szerinti értéke (selejt)	68
Önkormányzat, NAV részére fizetett késedelmi kamat	5
Véglegesen átadott pénzeszköz	
Elszámolt értékvesztés	35
<i>Adóalapot növelő tényezők összesen:</i>	<i>42 748</i>
Adóalapot csökkentő tényezők:	
Előző évek elhatárolt vesztesége	0
Társasági adótörvény alapján elszámolt értékcsökkenés	43 167
Kivezetett eszköz TAO szerinti értéke (selejt)	68
Képzett céltartalék feloldás	0
Értékvesztés visszairása	366
Iparűzési adó:	0
<i>Adóalapot csökkentő összesen:</i>	<i>43 601</i>
Adóalap:	301 462

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 adózott eredménye 302 315 e Ft, amely összeg az eredménytartalékba kerül nyitás utáni átvezetéssel.

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. a 2016. évi éves beszámolóját az alábbi főbb adatokkal teljesítette:

Adózott eredmény:	302 315 e Ft
Teljes munkaidős állományi létszám vezető tisztségviselő nélkül	71 fő
Teljes munkaidős átlagos keresetnövekedés indexe	10,13 %

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. eredménykimutatása

	Megnevezés	2015. évi tény (e Ft)	2016. évi terv (e Ft)	2016. évi tény (e Ft)	2016 tény/2015 tény(%)	2016 tény/2016 terv (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	699 889	733 278	820 282	117,20	111,87
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	559 876	868 549	816 068	145,76	93,96
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	604 309	796 448	704 512	116,58	88,46
V.	Személyi jellegű ráfordítások	411 298	619 624	415 595	101,04	67,07
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 219	33 555	42 610	128,27	126,99
VII.	Egyéb ráfordítások	138 182	151 775	173 830	125,80	114,53
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.	72 757	425	299 803	412,06	70 541,88
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 918	4 500	3 306	55,86	73,47
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 370	3 900	794	57,96	20,36
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	4 548	600	2 512	55,23	418,67
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	77 305	1 025	302 315	391,07	29 494,15
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	77 305	1 025	302 315	391,07	29 494,15

Értékesítés nettó árbevétele

Az 1 639 656 e Ft-os összes bevétel 50,03%-át az értékesítés nettó árbevétele teszi ki.

Főtevékenység: Előadó-művészet – cirkuszi jegybevétel

2015. évi jegy árbevétel: 567 011 ezer Ft

2016. évi jegy árbevétel: 720 183 ezer Ft

Változás: 2016. évi tény/ 2015. évi tény: 127,01%

A főtevékenység árbevétele 27,01%-kal növekedett az előző évhez képest.

Egyéb és kiegészítő tevékenység bevétele

Ingatlan bérbeadás, műsorhoz kapcsolódó szolgáltatások (ruhatár, műsorfüzet), közvetítési díjak, hirdetés, marketing, egyéb műsorszolgáltatás bevételei.

2015 évi bevétel: 132 878 ezer Ft

2016. évi bevétel: 95 493 ezer Ft

Változás: 2016. évi tény / 2015. évi tény: 71,87%

Egyéb és kiegészítő tevékenység bevétele

Az egyéb bevételek

Támogatások részletezése	2015. év	2016. év
Közhasznú támogatás	190 000 e Ft	189 000 e Ft
Pályázaton elnyert összegek	17 840 e Ft	13 000 e Ft
Normatív támogatás	45 409 e Ft	67 175 e Ft
Közoktatási megállapodás alapján támogatás	25 185 e Ft	25 300 e Ft
TAO támogatás bevétele	259 537 e Ft	504 213 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	74 e Ft	0 e Ft
Közhasznú célra kapott támog. 1% SZJA	82 e Ft	275 e Ft
Egyéb közhasznú támogatás	300 e Ft	3 500 e Ft
Kapott kártérítés	240 e Ft	2 322 e Ft
Visszaírt értékvesztés	2 563 e Ft	0 e Ft
Egyéb bevétel	223 e Ft	11 283 e Ft
Összesen:	541 453 e Ft	816 068 e Ft

Egyéb bevételeink bázisévhez képest 274 615 e Ft összeggel növekedtek.

Az Előadó művészeti törvénybe történt besorolásunknak köszönhetően, társaságunk jogosult a Társasági adó támogatás befogadására, melynek 2016. évben befolyt összege 504 213 e Ft, 244 676 e Ft-al több mint előző évben.

A 2016. évi programok (Fesztikon, Fesztivál, Atlantisz gyermekei, Lúdas Matyi, Dima karácsonya) megvalósításához a Nemzeti Kulturális Alaptól 13 000 Ft összegű pályázat útján elnyert támogatást kaptunk. 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 3 500 000 Ft összegű támogatásban részesültünk.

A Baross Imre Artistaképző Előadó – Művészeti Szakgimnázium fenntartásához tárgyévben is kaptunk az Emberi Erőforrás Minisztériumtól közoktatási megállapodás alapján támogatást és a Magyar Államkincstártól normatív támogatást. Tárgyévben a Közoktatási megállapodás alapján kapott támogatás összege 115 e Ft-al, míg a normatív támogatás összege 21 766 e Ft-al növekedett a bázis évhez képest.

Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordítások

	Megnevezés	2015. évi tény (e Ft)	2016. évi terv (e Ft)	2016. évi tény (e Ft)	2016 tény/2015 tény (%)	2016 tény/ 2016 tervek (%)
05.	Anyagköltség	84 130	127 829	96 143	114,28	75,21
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	500 333	650 519	588 577	117,64	90,48
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16 387	18 100	17 732	108,21	97,97
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatás	3 459	0	2 060	59,55	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	604 309	796 448	704 512	116,58	88,46

Anyagjellegű ráfordítások 2016-ban 100 203 e Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

A személyi jellegű ráfordítások

	Megnevezés	2015. évi tény (e Ft)	2016. évi terv (e Ft)	2016. évi tény (e Ft)	2016 tény/2015 tény (%)	2016. tény/ 2016. tervek (%)
10.	Béreköltség	290 319	464 773	291 713	100,48	62,76
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	39 354	39 082	38 105	96,83	96,83
12.	Bérfelrakások	81 625	115 769	85 777	105,09	74,09
V.	Személyi jellegű ráfordítások	411 298	619 624	415 595	101,01	67,07

Béreköltség 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 béreköltség bázishoz képest 1 394 e Ft-tal növekedett, a személyi jellegű kifizetéseknél összességében 1 249 e Ft csökkenés mutatható ki, míg a bérfelrakások 4 152 e Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

Kiemelt személyi jellegű költségek:

- Étkezési hozzájárulás 6 764 e Ft
- Helyi utazási bérlet 7 810 e Ft
- Iskolakezdei támogatás 275 e Ft
- Munkába járás költségtérítése 518 e Ft

A létszámgazdálkodás elemzése

Állománycsoport	2015.			2016.			Index (tény/bázis) (%)		
	Keresettőmeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/év)	Keresettőmeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/év)	Kereset	Létszám	Átlagker.
Fizikai összesen	66 542	33	2 016 424	125 821	31	4 058 742	189,08	93,93	201,28
Nem fizikai összesen	154 556	44	3 512 636	89 225	37	2 411 486	57,72	84,09	68,65
Teljes munkaidős összesen	221 098	77	2 871 403	215 046	68	3 162 441	97,26	88,31	110,14
Vezető tisztségviselő	11 292	1	11 292 000	10 800	1	10 800 000	95,64	100,00	95,64
Részmunkaidős foglalkoztatott	5 372	5	1 074 400	4 643	3	1 547 667	86,42	60,00	144,05
Egyéb bér (megbízási díj, tiszteletdíj)	52 557	-	-	58 330	-	-	110,98	-	-
Mérleg szerinti kereset	290 319	83	-	-	72	-	99,84	86,74	-

A foglalkoztatottak éves átlagléttszáma a 2015. évi bázis évhez viszonyítva 13,26%-kal, 11 fővel – a teljes munkaidőben foglalkoztatottak körében 9 fővel, a részmunkaidőben foglalkoztatottaknál 2 fővel – csökkent.

A foglalkoztatás jellegét tekintve 2016-ban a fizikai foglalkozásúak átlagléttszáma éves szinten 2 fővel csökkent, míg a nem fizikai munkakörökben foglalkoztatottaké éves átlagban 7 fővel csökkent a bázis évhez képest.

A létszámváltozás okai:

- A Fővárosi Nagycirkuszban foglalkoztatott fizikai foglalkozásúak körében a műszaki személyzet munkakörökben az elhúzódó létszámhiányt 2016-ban 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 2016-ban csökkent.
- A műsorszolgáltatási tevékenységünk mellett az új cirkuszépület tervezett építéséhez kapcsolódó Beruházási Projekt Iroda létrehozása megtörtént, az ehhez szükséges létszámbővítést elvégeztük.
- A kulturális közfoglalkoztatási programhoz történő csatlakozás irányítói, szervezői munkáihoz szükséges létszámfeltöltés szintén elkezdődött.

A részmunkaidőben foglalkoztatottak körében mutatózó, éves átlagban 2 fős csökkenést a nemzetközi ügyintéző és titkársági általános asszisztens kilépése indokolja.

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresetének alakulása:

2015. évi átlagkereset:	239 284 Ft/fő/hó
2016. évi átlagkereset:	263 537 Ft/fő/hó
Változás:	110,13%

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 2016-ban a bázis évhez viszonyítva 10,13%-kal nőtt.

A teljes-, illetve a részmunkaidős foglalkoztatottak körében alapbér-fejlesztésre az alábbiak szerint került sor:

- 2016. január 1-jétől: a 430/2016. (XII.15.) Kormányrendeletben meghatározott minimálbér, illetve garantált bérminimum kiadása (12 főnek havi 12 165 Ft összegben),
- 2016. január 1-jétől: alapbér-fejlesztés (5 főnek havi 36 000 Ft összegben), mely munkaköri többletfeladatok ellátása miatt került kifizetésre.

2016-ban a Társaság egészére vonatkozó, általános mértékű alapbér-fejlesztésre nem került sor.

A 2016-ban elszámolt egyéb bérek (megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyszerűsített foglalkoztatás, felmentési időre fizetett munkabérek) 10,98%-kal (5 773 ezer Ft-tal) növekedtek az előző évhez képest.

Ezen belül:

- A megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak (külföldi artisták és egyéb megbízással foglalkoztatottak) részére kifizetett megbízási díjak 5 327 ezer forinttal növekedtek.
- Felügyelőbizottság tiszteletdíja 1 728 e Ft volt, a bázis adathoz képest nem változott.

Értécsökkenési leírás

42 640 e Ft

Az értécsökkenési leírás elszámolása a III. 2. pontban foglaltak szerint a számviteli politikával összhangban történt.

Egyéb ráfordítások

173 830 e Ft

Az egyéb ráfordítások összege bázis évhez képest tárgyévben 35 648 e Ft-tal növekedtek.

Üzemi eredmény

Bázis évben:	72 757 e Ft
Tárgy évben:	299 803 e Ft

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között Társaságunk jellemzően az árfolyam változásából adódó differenciákat mutatja ki.

A 2016. év során is sikerült Társaságunknak saját pénzeszközeiből – előző évi TAO támogatásból befolyt összegből – a Magyar Államkincstárnál, diszkont kincstárjegyben különböző lejáratú, különböző összegeket lekötni. Az ebből keletkező kamatbevételeket szintén a pénzügyi bevételek között számoljuk el.

A pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye: 2 512 e Ft.

Rendkívüli eredménye

A Számviteli törvény változása miatt 2016-ban már nem mutathatunk rendkívüli tételeket. A 2015-ben kimutatott értékeket átsoroltuk az eredménykimutatásban az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások közé.

Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény 225 010 e Ft-tal növekedett.

Adózott eredmény

Társaságunk mentesül a társasági adó fizetése alól. Az adózott eredmény így megegyezik az adózott eredménnyel, mely 225 010 e Ft-tal emelkedett az előző évhez képest. A növekedés oka többek között a jegyértékesítésből származó többlet bevétel és a befolyt TAO támogatás megnövekedett mértéke.

II. Tájékoztató kiegészítések

Bér- és létszámadatok, egyéb munkajövedelem

Állománycsoport	Átlagos áll. létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Egyéb munkajövedelem (ezer Ft)
Teljes m. időben foglalkoztatottak	68	215 046	26 778
- fizikai foglalkoztatottak	31	125 821	21 057
- szellemi foglalkoztatottak	37	89 225	5 721
Rész m. időben foglalkoztatottak	3	4 643	348
- fizikai foglalkoztatottak	2	2 576	192
- szellemi foglalkoztatottak	1	2 067	156
Állományon kívüliek megbízásai, tiszteletdíj, egyéb bér		58 330	-
Vezető tisztségviselő	1	10 800	977

Egyéb munkajövedelem: Erzsébet utalvány, helyi utazási bérlet, hűségjutalom, 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	
Béreköltség	10 800
Költségtérítés	673
Természetbeni juttatás	304
Egyéb pénzbeli juttatás	0
Felügyelő bizottság tiszteletdíja	1 728

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

Beruházások

A 2016-ban a Társaságnál jelentős horderejű beruházás nem történt. Műszaki berendezések és egyéb berendezések kerültek beszerzésre, amely leginkább pótló beruházásnak minősíthetők. (1. sz. melléklet)

2016-os 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, 2017. április 10.

Fekete Péter
ügyvezető igazgató



AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve:

MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.

1. sz.
melléklet

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK	KISÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.	15 201		4 011			19 212
Vásárlás	334		0			334
Növekedés összesen	334		0			334
Egyéb csökkenés	250		0			250
Csökkenés összesen	250		0			250
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	15 285		4 011			19 296
NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	14 121 *		3 430			17 551
Növekedés	508		455			963
Csökkenés	0		0			0
ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	14 629		3 885			18 514
NYITÓ NETTÓ É.	1 080		581			1 661
ZÁRÓ NETTÓ É.	656		126			782

ezer Ft-ban

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve:

MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ
NONPROFIT KFT.2. sz.melléklet
ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			EGYÉB ÁLLATOK	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	252 687	12 262	170 192	182 454	21 848	127 605	149 453	0	195 602	780 196
Vásárlás	0	6 244	59 066	65 310	7 737	14 100	21 837	361	19 100	106 608
Apportálás										
Előállítás										
Egyéb növekedés										
Növekedés összesen	0	6 244	59 066	65 310	7 737	14 100	21 837	361	19 100	106 608
0-ra írás										
Selejtezés										
Eladás										
üzembe helyezés									2 505	2505
Egyéb csökkenés								67		67
Befejezetlen beruházás (előleg) állományának csökkenése										
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	67	2 505	2 572
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	252 687	18 506	229 258	247 764	29 585	141 705	171 290	294	212 197	884 232
Nyitó é.cs.	21 546	12 262	146 193	158 455	21 848	72 470	94 318	0	0	274 319
Növekedés	5 069	6 244	8 478	14 722	7 737	13 803	21 540	294	0	41 625
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró é. cs.	26 615	18 506	154 671	173 177	29 585	86 273	115 858	294	0	315 943
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	231 141	0	23 999	23 999	0	55 135	55 135	0	195 602	505 877
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	226 072	0	74 587	74 587	0	55 432	55 432	0	212 197	568 288