

Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-912823

Adószám: 20671675-2-42

Székhely: 1146 Budapest, Állatkerti körút 12. a. ép.

Éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2019.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Társaság bemutatása

Társaság neve: Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített neve: Nemzeti Cirkuszművészeti Központ 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: Magyar Állam

Jogutódja: Magyar Állam és a tulajdonosi joggyakorló Emberi Erőforrások Minisztériuma
1051 Budapest, Széchenyi István tér 7-8.

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 hatásköréről szóló 94/2018. (V.22.) Korm. rendelet 92. § (1) bekezdés 7. pontja és 99 §-a alapján
- **oktatás, nevelés** – a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 2. § (1) bekezdés alapján
- **közyűjteményi, különösen múzeumi és könyvtári, valamint közművelődési tevékenység és muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről 1997. évi CXL. Tv. 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 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 9101 Könyvtári, levéltári tevékenység
- 9102 Múzeumi tevékenység

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

A Társaság a tárgyévben kizárólag a 6820'08 saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadását folytatta, mint vállalkozási tevékenység.

A Társaság székhelye: 1146 Budapest, Állatkerti út 12. a. ép.
E-mail: maciva@maciva.hu

A Társaság bejegyzett telephelyei:

1146 Budapest, Hungária krt. 215-217.
1172 Budapest, Vidor u. 10.
1062 Budapest, Lendvay utca 23. félemelet 1.
1062 Budapest, Andrássy út 61.

A társaság törzstőkéje: 15 000 000 Ft

A társaság tulajdonosa: Magyar Állam
1/2018. NVTNM rendelet alapján, a Magyar Állam által alapított Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. tulajdonosi jogait Az Egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI.25.) NVTNM rendelet alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja. Az EMMI SZMSZ alapján a KGSZHÁT jár el.

Éves beszámoló aláírására jogosult:

Dr. Borsós Beáta Erzsébet ügyvezető igazgató
Lakcíme: 2400 Dunaújváros, Nagy Imre utca 2. 1.em. 2.

A beszámoló elkészítésével megbízott:

Nemes Dávid	gazdasági vezető	
Csonka Szibilla	könyvelő	regisztrációs szám: 200962

A Társaságot 3 tagú Felügyelőbizottság felügyeli.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Contó & Controll Könyvvizsgáló, Könyvelő és
Gazdasági Tanácsadó Kft. 1026 Budapest, Sodrás utca 12.
fszt. 3

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. Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért, a könyvvizsgáló 762 000 Ft díjat számított fel, melynek összege havonta kerül kiszámlázásra.

Beszámoló közzététele: a www.fnc.hu honlapon történik.

A TÁRSASÁG GAZDASÁGI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

1. A Társaság főbb adatai (adatok E Ft-ban)

A társaság fontosabb adatai	2015	2016	2017	2018	2019
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Saját tőke	833 720	1 136 035	1 230 141	1 346 598	1 413 015
Eszközök és források összesen	1 354 064	3 154 542	3 272 630	3 378 529	6 349 400
Értékesítés nettó árbevétele	699 889	820 282	654 961	719 265	755 131
Egyéb bevételekből: fenntartói működési támogatás (Támogatási szerződés alapján)	190 000	189 000	225 000	372 900	317 400
Adózott eredmény	77 305	302 315	94 106	116 457	66 417
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagléttszáma (fő)	78	68	81	90	100
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete (Ft/fő/hó)	218 800	263 537	287 456	316 098	339 163

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 339 E Ft. A beszámolóban közölt összes bérköltség 442 447 E Ft, melyből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 406 996 E Ft, részmunkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 4 490 E Ft volt a 2019-es évben.

2. A Számviteli politika bemutatása

a) Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

b) Az elszámolás alapja

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) beszámoló készítési és könyvvizetési 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 eredmény kimutatását** a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerint tagolja. 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 beszámolóban megfelelő követelmények szerint állítja össze.

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 eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

d) A devizás ügyletek elszámolása az MNB devizaárfolyamán 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 számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat nem számolt el a Társaság.

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 összevételnek elve

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Társaság a 2019-es gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Mutató	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök aránya	16,62
Immateriális javak aránya	0,17
Tárgyi eszközök aránya	16,38
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	0,08
Forgóeszközök aránya	66,37
Készletek aránya	0,12
Követelések aránya	1,75
Pénzeszközök aránya	64,50
Aktív időbeli elhatárolások aránya	17,00
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	44,20
Passzív időbeli elhatárolások aránya	30,46

Mutató	Tárgyidőszak (%)
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	1 413 015 / 6 349 400 = 22,25
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	4 214 386 / 2 806 195 = 150,18
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	(4 214 386 - 7 806) / 2 806 195 = 149,90
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	54 543 / 142 027 = 38,40
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	66 539 / 1 413 015 = 4,71
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele x 100	66 539 / 755 131 = 8,81
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	66 539 / 6 349 400 = 1,05

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	Megnevezés	2018. év (E Ft)	2019. év (E Ft)	Változás (%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	769 564	1 055 471	137,15
B.	FORGÓESZKÖZÖK	2 584 855	4 214 386	163,04
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	24 110	1 079 543	4 477,57
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 378 529	6 349 400	187,93
D.	SAJÁT TŐKE	1 346 598	1 413 015	104,93
E	CÉLTARTALÉK	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	324 419	3 002 245	925,42
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	1 707 512	1 934 140	113,27
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 378 529	6 349 400	187,93

Általános kiegészítések

Mérlegén kívüli kötelezettségekkel, illetve követelésekkel, nem rendelkezik a Társaság.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2019. december 31-i beszámolóját.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket –, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

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.

Értékhelyesbítés elszámolására nem került sor, ezáltal értékelési tartalékot sem képzett a Társaság.

Eszközök

Befektetett eszközök értéke bázis évhez képest **285 907 E Ft**-tal növekedett. A befektetett eszközök értéke 2019-ben **1 055 471 E Ft**. A növekedés oka többek között, hogy a tárgyévben a korszerű működés biztosítása érdekében, nagyobb volumenű tárgyi eszköz beszerzések történtek. A részletes bemutatás tárgyi eszközök táblázat tartalmazza.

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

Immateriális javak			
Megnevezés	Kisértékű 100 E Ft alatt	200 E Ft alatt	Általános ÉCS kulcs
Vagyoni értékű jogok	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 100 E Ft alatt	200 E Ft alatt	Általános ÉCS 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%
Számítástechnikai berend.	100%	50%	33%
Kizárólag film- és videógyártást szolgáló gépek, berendezések			50%
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek			20%

Tárgyi eszközök / egyéb berend.			
Megnevezés	Kisértékű 100 E Ft alatt	200 E Ft alatt	Általános ÉCS kulcs
Bérbeadott egyéb eszköz			30%
Bútorok	100%		14,50%
Irodai-igazgatási berendezés	100%		14,50%
Híradástechnikai gépek	100%		14,50%
Számítástechnikai eszközök	100%	50%	33%
Személygépkocsi			20%
Egyéb járművek			20%

Állatok			
Megnevezés	Kisértékű 100 E Ft alatt	200 E Ft alatt	Általános ÉCS 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, az értékcsökkenési kulcsok a 1996. évi LXXXI. Tao tv. 1. 2. számú melléklete szerint kerültek meghatározásra a számviteli politikáknak megfelelően, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, selejtezés, illetve értékesítés a tárgyévben valósul meg, akkor az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16 004	60	0	11 553	4 511	876	500
Szellemi termékek	3 515	10 246	0	423	13 338	0	10 226
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	19 519	10 306	0	11 976	17 849	876	10 726

adatok E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Csökkenés	Visszaírás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	15 128	386	0	11 503	0	4 011
Szellemi termékek	3 515	20	0	423	0	3 112
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	18 643	406	0	11 926	0	7 123

Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növ.	Évköz. vagy. átvett	Csökk.	Záró	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	252 687	10 000	0	0	262 687	215 934	220 785
Műszaki berendezések, gépek, járművek	396 015	103 570	0	27 776	471 809	175 895	233 887
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	263 038	78 564	0	27 086	314 515	94 600	135 643
Tenyészállatok	85	0	0	0	0	85	0
Beruházások, felújítások	279 564	358 817	0	202 868	435 513	279 564	435 513
Beruházásra adott előlegek	60	22 981	0	9 123	13 918	60	13 918
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 191 449	573 932	0	266 913	1 498 442	766 138	1 039 746

adatok E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben vagyonez. átvett	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36 753		5 149	0	0	41 902
Műszaki berendezések, gépek, járművek	220 120		39 979	0	22 177	237 922
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	168 438		37 191	0	26 876	178 753
Tenyészállatok	0		0	85	0	0
Beruházások, felújítások	0		0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0		0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	425 311		82 319	85	49 053	458 577

adatok E Ft-ban

Vagyonkezelésben lévő ingatlanok	Bruttó érték	Értékesökkenés	Nettó érték
Fővárosi Nagycirkusz Épülete Hrsz.: 29732/3	121 357	17 343	104 014
Művész Telep Épületei Hrsz.: 29797	89 649	12 948	76 701
Szolgáltató Telep Épületei Hrsz.: 129005/10	16 509	2 384	14 125
	227 515	32 675	194 840

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 (két éves vagyonkezelési díj összege, az MNV Zrt.-vel 2012.10.09-én kötött, SZT-38662 számú vagyonkezelési szerződés alapján), valamint 2 fő dolgozó részére az elmúlt években kiutalásra került lakásvásárlás céljára adott összeget. Ez utóbbi 1 599 E Ft záró összegben került bemutatásra a könyvekben.

Továbbá a Társaság tulajdonosa egy korlátolt felelősségű társaságnak is, melynek jegyzett tőke, ugyancsak itt kerül kimutatásra 3 000 E Ft értékben. Az Előadó- és Cirkuszművészeti Nonprofit Kft. 2019-ben alakult.

Forgóeszközök összesen: 4 214 386 E Ft

Készletek

2019. évben 7 806 E Ft értékű készletet tartunk nyilván, melyek cirkuszművészeti témájú könyvekből (850 E Ft), a szakiskola részére vásárolt tankönyvekből (981 E Ft), továbbá a Cirkuszi Csodaemberekről készült többkötetes könyvsorozatról (5 975 E Ft) áll.

Belföldi követelések (vevők)

A vevői analitika 2019. december 31-i állapotnak megfelelően: 54 543 E Ft.

Elszámolt értékvesztés a vevői követelések után

Társaságunk 2019. évben 907 E Ft értékvesztést tart nyilván. A tárgyévben nem került értékvesztés elszámolásra.

Egyéb követelések: 56 450 E Ft

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Munkavállalóknak folyósított előleg	750
Elszámolásra adott előleg	497
Kaució	8 766
Szolgáltatásra adott előleg	2 168
Jegyértékesítés egyéb fizetési eszközzel	1 931
Vámletét	1 615
Technikai ÁFA	22 534
Tartósan adott kölcsönökből átsorolt követelések - lakásépítés	254
Helyi iparüzési adó	243
Szállítói túlfizetések	17 692
Összesen	56 450

Értékpapír számla

Az értékpapír számlán, a tavalyi évben kimutatott összeg, a tárgyévben nem került ismételtlen lekötésre. A pénzeszközök közé történő átvezetésre 2019-ben került sor.

Pénzeszközök 4 095 587 E Ft

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Forintpénztárak összesen	10 263
Valutapénztárak összesen	2 401
Pénztárak összesen	12 664

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Elszámolási betétszámla MÁK	782 169
Pénzforgalmi elkülönített számla MÁK	720 206
Kártyaelszámolási számla MÁK	3 075
EUR elszámolási számla MÁK	5 707
Lakásépítési betétszámla OTP	3 313
FNC Projekt beruházási számla	2 568 453
Bankszámlák összesen	4 082 923
Pénzeszközök összesen	4 095 587

Időbeli elhatárolások

- A bevételek aktív időbeli elhatárolása 1 072 779 E Ft, mely a 2020. évben számlázott, de a 2019. évet érintő bevételek összegeit (közüzemi költségek, bérleti díjak, továbbszámlázások, kincstárjegyek kamatai) és a kapott támogatások elhatárolt arányát tartalmazza.

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. elszámolt
EMT-SZM-NS-19-003	Többlettámogatás	658 476 413

Megnevezés	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. elszámolt
17869/2019/PKF 4412-01-0010/19	Nemzetközi Cirkuszfesztivál	30 633 980

Megnevezés	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. elszámolt
23423/2019	Lázár Ervin	12 400 000

Megnevezés	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. elszámolt
11122/2019/PKF	Működési támogatás	317 400 000

Megnevezés	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. elszámolt
11161/2019/PKF	Új cirkusz irányzatok	49 800 000

Összesen		1 068 710 393
----------	--	---------------

- A költségek, ráfordítások aktív időbeli 6 764 E Ft, a 2019-as gazdasági évben felmerült, de a 2020-as gazdasági évet érintő költségeket tartalmazza (előfizetések, biztosítási díjak, hirdetési díjak, egyéb szolgáltatások stb.).

Törzssok

Sajat tőke

- **Jegyzett tőke értéke:** 15 000 E Ft, amely egyezik az Alapító Okiratban foglaltakkal.
- **Tőketartalék értéke:** 30 956 E Ft, amely egyezik az Alapító Okiratban foglaltakkal.
- **Eredménytartalék értéke:** 1 300 642 E Ft, mely tartalmazza az előző évek eredményeit.
- **Adózott eredmény értéke:** 66 417 E Ft

Céltartalékok

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 vagyonsmérleg alapján, alapító vagyonskezelői szerződés alapján rendelkezésre bocsátott. Mérleg fordulónapon **195 290 E Ft** az MNV Zrt. vagyonskezelési szerződés alapján a kincstári vagyons értéke.
Az óvadékként és letétként szerződés szerint kapott összegeket hosszú lejáratú kötelezettséggként mutatjuk ki, melynek mérleg szerinti értéke **760 E Ft**.
- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Vevőktől kapott előleg	51
Szállítók	
- belföldi	124 796
- külföldi	17 231
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	96 917
Támogatási előlegek	2 567 200
Összesen:	- 2 806 195

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Személyi jövedelemadó	11 500
Szociális hozzájárulási adó	11 845
Rehabilitációs járulék	1 843
Cégautó adó	156
EKHO	5 933
Bérek	27 541
Nyugdíjjárulék	5 780
Egészségbiztosítási járulék	4 805
Szakszervezeti tagdíj	4
Egyszerűsített közteher	16
Általános forgalmi adó	27 364
Társasági adó	122
Helyi iparűzési adó	0
Vevői túlfizetés	8
Összesen	96 917

Vevőktől kapott előlegek

Megnevezés	Összeg (Forintban)
Vevőktől kapott előlegek	51 181

Passzív időbeli elhatárolások

- **A Bevételek passzív időbeli elhatárolása 292 087 E Ft**, amely részben a 2020. 1-3. hónapban bemutatásra kerülő műsorainkra értékesített jegyek ellenértékének elhatárolását tartalmazza (41 668 E Ft). Valamint jelentős részében pedig, a Lázár Ervin Projekt keretében megvalósuló, tankerületek részére történő elszámolási összegeket tartalmazza (250 419 E Ft).
- **A Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 45 871 E Ft**, mely a 2019. évet terhelő, 2020. évben kiállított költség számlák együttes összegét mutatja, valamint egyéb elhatárolások tételeit tartalmazza (telefonköltség, áramköltség, víz-csatornadíj, személyszállítás, szervezési jutalékok, gázdíj, jogdíj, megbízási díjak, bankköltség stb.).
- **Halasztott bevételeink a fejlesztési célra 2019-ben és a korábbi években az MNV Zrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelte összegekre kapott fejlesztési célú támogatások, amortizációval csökkentett tételeit.** A művésztelep és szolgáltatótelep felújítására Társaságunk fejlesztési célú támogatás összegét, valamint az új cirkusz fejlesztési támogatásának elhatárolásait tartalmazza **1 596 182 Ft** értékben.

Főkönyv: 4831

Tárgyi eszk. kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. évi nyitó	2019. évi egyéb összeg	2019. évi elsz.ÉCS.	2019. évi záró összeg
438/R0025	Gumiasztal rekvizit	0	0	0	0
369/10363, 370/103631	FNC új kazán	0	0	0	0
Befejezetlen beruházáson nyilvántartva	M-Telep Új próbaterem	158 155 687	0	0	158 155 687
Összesen		158 155 687	0	0	158 155 687

Főkönyv: 4832

Tárgyi eszk. kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. évi nyitó	2019. évi egyéb összeg	2019. évi elsz. ÉCS.	2019. évi záró összeg
FNC fejlesztés	FNC fejlesztési tám. - 30 m.	16 149 373		1 368 463	14 780 910
Összesen		16 149 373	0	1 368 463	14 780 910

Főkönyv: 4834

Tárgyi eszk. kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. évi nyitó	2019. évi egyéb összeg	2019. évi elsz. Bér	2019. évi záró összeg
FNC fejlesztés	FNC fejlesztési tám. ÚJ Cirkusz	1 459 590 293		51 345 337	1 408 244 956
Összesen		1 459 590 293	0	51 345 337	1 408 244 956

Főkönyv: 4835

Tárgyi eszk. kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2019. évi nyitó	2019. évi egyéb összeg	2019. beszerzés	2019. évi záró összeg
Gyűjtemény fejlesztés		15 000 000	0	0	15 000 000
Összesen		15 000 000	0	0	15 000 000

Halasztott bevételek összesen:				1 596 181 553
---------------------------------------	--	--	--	----------------------

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a 2019. évi mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be. Az eredménykimutatás a számviteli törvény előírásai alapján készült.

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 költségnem számláira kerülnek könyvelésre.

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okirat szerinti főbb tevékenységenkénti bontásban, eredménykimutatás szerint:

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi (adatok E Ft-ban).

Megnevezés	Tárgyév		Tárgyév összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
Értékesítés nettó árbevétele	710 909	44 222	755 131
Jegybevétel	661 755	0	0
Egyéb értékesítési bevételek	49 154	0	0

Egyéb bevételek kimutatás összesen **1 424 423 E Ft**

Közhasznú célra kapott támogatás **1 370 952 E Ft**

Közhasznú szerződés alapján kapott támogatás

Alapítótól

406 284 E Ft

Központi költségvetésből

296 742 E Ft

Egyéb (tao támogatás)

658 476 E Ft

Pályázati úton elnyert támogatás

9 450 E Ft

Egyéb bevétel (közhasznú tevékenységből) **53 471 E Ft**

Támogatás feloldása beruházásra

52 713 E Ft

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele

113 E Ft

Egyéb bevételek (szja 1%, kártérítés, kerekítési különbözet, késedelmi kamatbevétel)

645 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételei **1 386 E Ft**

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 66 417 E Ft, amely összeg az eredménytartalékba kerül nyitás utáni átvezetéssel.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. a 2019. évi éves beszámolóját az alábbi főbb adatokkal teljesítette:

Adózott eredmény

66 417 E Ft

Teljes munkaidős állományi létszám vezető tisztségviselővel

100 fő

A Nemzeti Cirkuszművészeti Nonprofit Kft. eredménykimutatása

	Megnevezés	2018. év (E Ft)	2019. év (E Ft)	Változás (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	719 265	755 131	104,99
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 234 094	1 424 423	115,42
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	905 151	957 600	105,79
V.	Személyi jellegű ráfordítások	544 165	617 977	113,56
VI.	Értékcsökkenési leírás	69 155	82 725	119,62
VII.	Egyéb ráfordítások	319 308	454 389	142,30
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.	115 580	66 863	57,85
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 323	1 386	41,71
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 128	1 710	80,36
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	1 195	-324	-27,11
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	116 775	66 539	56,98
X.	Adófizetési kötelezettség	318	122	38,36
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	116 457	66 417	57,03

Az előadó-művészeti szervezetnek a támogatásról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008.évi XCIX. Törvény szerint nyilvántartásba vett szervezet, előadó-művészeti tevékenység elősegítése érdekében a társasági adó terhére nyújtott támogatásban részesülhet támogató szervezetektől.

Bevételek részletezése

Bevételek részletezése	2019. év
Közhasznú célra kapott támogatás alapítótól	406 284 E Ft
Közoktatási megállapodás alapján támogatás	296 742 E Ft
TAO támogatás bevétele	658 476 E Ft
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	707 736 E Ft
Vállalkozási tevékenységből származó bevétel	44 222 E Ft
Pályázaton elnyert összegek	9 450 E Ft
Egyéb bevétel	56 644 E Ft
Értékesítés árbevétele, egyéb bevételek összesen:	2 179 554 E Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	1 386 E Ft
Összes bevétel:	2 180 940 E Ft

Az értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek bázisévhez képest 226 195 E Ft összeggel növekedtek.

Költségek alakulása

Anyagijellegű ráfordítások

	Megnevezés	2018. év (E Ft)	2019. év (E Ft)	Változás (%)
05.	Anyagköltség	123 124	155 693	126,45
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	755 739	783 114	103,62
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 525	16 119	74,89
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 108	2 326	110,34
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 655	348	13,10
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	905 151	957 600	105,79

Anyagjellegű ráfordítások 2019-ben 52 449 E Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

A személyi jellegű ráfordítások

	Megnevezés	2018. év (E Ft)	2019. év (E Ft)	Változás (%)
10.	Bérköltség	359 448	442 447	123,09
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	97 411	86 843	89,15
12.	Bérfeladások	87 306	88 687	101,58
V.	Személyi jellegű ráfordítások	544 165	617 977	113,56

A személyi jellegű ráfordítások 2019-ben 73 812 E Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

Bérek költségei:

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

Értécsökkenési leírás**82 725 E Ft**

Az értécsökkenési leírás elszámolása a számviteli politikával összhangban történt.

Az értécsökkenés alakulásáról a kiegészítő mellékletben az eszközök részletezésein belül, a befektetett eszközök között került kimutatásra.

Az értécsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a selejtezés, az értécsökkenési kulcsok a 1996. évi LXXXI. Tao tv. 1. 2. számú melléklete szerint kerültek meghatározásra a számviteli politikáknak megfelelően, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek értécsökkenési leírásként elszámolásra. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásában mutatja ki.

Egyéb ráfordítások**454 389 E Ft**

Az egyéb ráfordítások összege bázis évhez képest tárgyévben 135 081 E Ft-tal növekedtek.

Értékesített immateriális javak	0 E Ft
Bírságok, kártérítés, egyéb	421 E Ft
Vevői értékvesztés	0 E Ft
Helyi adók	27 372 E Ft
Baross Imre Artistaképző Intézet fenntartói hozzájárulás	351 245 E Ft
„OktOpus Multimédia Intézet” fenntartói hozzájárulás	66 696 E Ft
Tiszteltjegyek áfa	1 705 E Ft
Támogatás visszafizetése	4 554 E Ft
Selejtezett tárgyi eszközök	1 963 E Ft
Egyéb ráfordítás	433 E Ft

adatok E Ft-ban

Értékvesztés alakulása 2019.					
Eredeti követelés	Nyitó 2019	Csökkenés	Növekedés	Kivezetés	2019. évi záró
3	3				3
6	6				6
191	191				191
233	233				233
35	35				35
3	3				3
61	61				61
22	22				22
353	353				353
907	907	0	0	0	907

Pénzügyi műveletek

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

A pénzügyi műveletek eredménye: -324 E Ft.

Adózás előtti eredmény: 66 539 E Ft

Társasági adó összege (a vállalkozási tevékenység után): 122 E Ft

Társasági adó számítás 2019 év		
		Adatok E Ft-ban
Összes bevétel		2 180 940
Vállalkozási tevékenység bev.		44 222
Közhasznú tevékenység bev.		2 136 718
Közhasznú tev./Összes bevétel		0,9797
Összes bevétel		2 180 940
	Összes "5"	1 655 628
	Összes "8"	458 773
Összes költség 5. és 8.		2 114 401
Adózás előtti Eredmény		66 539
Adózás előtti Eredmény		66 539
Adóalap		66 539
Számított társasági adó		5 988
Adóalap		66 539
Adómentes arányszám		0,9797
Nem kell megfizetni ezt az adót		65 189
		5 867
Társasági adó		122
Adózás utáni eredmény		66 417

Adózott eredmény: 66 417 E Ft

Tájékoztató kiegészítések

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

A Társaság kizárólagos tulajdonosa az Előadó - és Cirkuszművészeti Nonprofit Kft.-nek 2019. szeptember 17. napjától. (asz.: 27073384-2-42; cg.01-09-347927)

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben nem képzett céltartalékot a Társaság. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok nem keletkeztek.

4. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 100 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 4 fő
Összesen: 104 fő

adatok E Ft-ban

Béreköltség	442 447
Személyi jellegű egyéb kifizetések	86 843
Bérfelárulások	88 687
Szociális hozzájárulási adó	68 595
Egészségügyi hozzájárulás	0
Kifizetői EKH-járulék	12 785
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	301
Rehabilitációs hozzájárulás	7 006
Személyi jellegű ráfordítások összesen	617 977

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Béreköltség: 14 400 E Ft
Költségtérítés: 362 E Ft
Természetbeni juttatás: 300 E Ft

Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak:

Tiszteletdíj: 1 620 E Ft

5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Budapest, 2020. május 06.



dr. Borsós Beáta
ügyvezető igazgató
Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. év	2019. év
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	804 120	3 333 078
2	1 Adózás előtti eredmény ±	116 775	66 539
3	2 Elszámolt amortizáció +	69 155	82 725
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 150	-113
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	39 545	65 914
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-4 951	2 614 568
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-43 652	226 628
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-59 469	13 059
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	693 820	1 319 313
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5 635	-1 055 433
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	318	122
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-200 365	-266 990
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	202 194	266 990
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1 829	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	529	-104 185
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	415	2 449
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	114	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	113 628
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	6 994
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	604 284	2 961 903

Keltetés: 2020. május 06.



dr. Borsós Beáta
ügyvezető igazgató