

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**

2021.

Budapest, 2022. április 12.



dr. Borsós Beáta
főigazgató

Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft.

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 Magyar Cirkusz és Varieté Kht.

Cégforma váltással: 2009.01.01-től MACIVA Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft.

A cég elnevezése 2019.05.31-től: Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft.

Működési formája: Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítója: Magyar Állam

Alapítói jogok gyakorlója: 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 (székhely: 1054 Budapest, Akadémia utca 3.), a továbbiakban EMMI.

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
- közgyűteményi, különösen múzeumi és könyvtári, valamint közművelődési tevékenység a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről 1997. évi CXL. törvény alapján

A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenységi körei:

- 9001'08 Előadó-művészet (főtevékenység)
- 9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 8532'08 Szakmai középfokú oktatás
- 8559'08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 9101'08 Könyvtári, levéltári tevékenység
- 9102'08 Múzeumi tevékenység
- 4941 '08 Közúti áruszállítás
- 5811 '08 Könyvkiadás
- 5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 4778 '08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

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 bérbeadása, üzemeltetése (kivéve üzemeltetés)” tevékenységet folytatta, mint vállalkozási tevékenység.

A Társaság székhelye: 1146 Budapest, Állatkerti út 12. a. ép.

E-mail: circus@circus.hu

A Társaság bejegyzett telephelyei:

1146 Budapest, Hungária körút. 215-217.

1172 Budapest, Vidor utca 10.

1062 Budapest, Lendvay utca 23. félemelet 1.

1062 Budapest, Andrásy út 61.

1142 Budapest, Alsóőr utca 6. B. ép.

1036 Budapest, Perc utca 2. 2. em.

A társaság törzstőkéje: 15 000 000 Ft

A társaság tulajdonosa: Magyar Állam 100%

Éves beszámoló aláírására jogosult:

Dr. Borsós Beáta Erzsébet főigazgató

Lakcíme: 2400 Dunaújváros, Nagy Imre utca 2. 1.em. 2.

A beszámoló elkészítésével megbízott:

Nemes Dávid gazdasági igazgató

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.

A könyvvizsgálat díja: 100%-ban az éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos. Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért, a könyvvizsgáló összesen nettó 1 157 500 Ft díjat számított fel, mely összeg 12 havi részletben kerül kiszámlázásra.

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

A TÁRSASÁG GAZDASÁGI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

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

A társaság fontosabb adatai	2017	2018	2019	2020	2021
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Saját tőke	1 230 141	1 346 598	1 413 015	1 413 653	1 630 008
Eszközök és források összesen	3 272 630	3 378 529	6 349 400	6 773 572	8 294 608
Értékesítés nettó árbevétele	654 961	719 265	755 131	289 698	508 768
Egyéb bevételekből: fenntartói működési támogatás	225 000	372 900	317 400	688 393	1 450 306
Adózott eredmény	94 106	116 457	66 417	638	216 355
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagléttszáma (fő)	81	90	100	115	122
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete (Ft/fő/hó)	287 456	316 098	339 163	321 349	379 714

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 379 714 Ft. A beszámolóban közölt összes bérköltség 609 417 E Ft, amelyből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 555 901 E Ft, részmunkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 25 049 E Ft volt 2021-ben.

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 számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. 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.
- Mindezekkel egyidejűleg elkészíti a 350/2011 kormányrendelet szerinti **közhasznú eredmény kimutatását**
- **Kiegészítő mellékletét** a beszámolónak megfelelő követelmények szerint állítja össze.

c) Jelentős összegű hiba meghatározása

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. A 2021-es évben nem merült fel jelentős összegű hiba.

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 értékbeni 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.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Társaság a 2021-es gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

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

Mutató	Tárgyidőszak(%)
Befektetett eszközök aránya	20,80
Immateriális javak aránya	0,06
Tárgyi eszközök aránya	20,60
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	0,14
Forgóeszközök aránya	46,93
Készletek aránya	0,18
Követelések aránya	4,79
Pénzeszközök aránya	41,96
Aktív időbeli elhatárolások aránya	32,27
Saját tőke aránya	19,65
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	70,22
Kötelezettségek aránya	72,47
Passzív időbeli elhatárolások aránya	7,88

Mutató	2020. év (%)	2021. év (%)
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	$1\,413\,653 / 6\,773\,572 = 20,87$	$1\,630\,008 / 8\,294\,608 = 19,65$
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	$4\,077\,251 / 4\,574\,834 = 89,12$	$3\,892\,693 / 5\,824\,516 = 66,83$
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	$(4\,077\,251 - 7\,806) / 4\,574\,834 = 88,95$	$(3\,892\,693 - 15\,320) / 5\,824\,516 = 66,57$
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	$7\,092 / 36\,302 = 19,54$	$55\,674 / 137\,270 = 40,56$
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	$643 / 1\,413\,653 = 0,05$	$216\,543 / 1\,630\,008 = 13,28$
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele x 100	$643 / 289\,698 = 0,22$	$216\,543 / 508\,768 = 42,56$
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	$643 / 6\,773\,572 = 0,001$	$216\,543 / 8\,294\,608 = 2,61$

A fenti mutatók szerint a Társaság likviditási mutatója csökkent az elmúlt évekhez képest, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek között lévő áthúzódó támogatások pályázati előlege, melyeknek az elszámolása nem történt meg. Az eszközök kellő fedezetet nyújtanak a vállalt kötelezettségekre.

Összességében elmondható, hogy a Társaság gazdálkodása stabil a mutatószámok alapján.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	Megnevezés	2020. év (E Ft)	2021. év (E Ft)	Változás (%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 224 443	1 725 017	140,88
B.	FORGÓESZKÖZÖK	4 077 251	3 892 693	95,47
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	1 471 878	2 676 898	181,87
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 773 572	8 294 608	122,46
D.	SAJÁT TŐKE	1 413 653	1 630 008	115,30
E	CÉLTARTALEKOK	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	4 771 021	6 011 153	126,00
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	588 898	653 447	110,96
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 773 572	8 294 608	122,46

Általános kiegészítések

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

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2021. december 31-i beszámolóját.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet és az ukrán háborús 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 mérlegképzítés 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, mely a bekerülési (beszerzési) értéken történő értékelés jelenti.

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

Eszközök

Befektetett eszközök értéke bázis évhez képest **500 574 E Ft**-tal növekedett. A befektetett eszközök értéke 2021-ben **1 725 017 E Ft**. A növekedés oka többek között, hogy a tárgyévben a korszerű működés biztosítása érdekében, nagyobb volumenű tárgyi eszköz beszerzések történtek. A részletes bemutatását tárgyi eszközök táblázat tartalmazza.

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

Immateriális javak			
Megnevezés	Kisértékű 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%		6 %
Idegen ingatlanon végzett beruházás	2%		6%
Üzemkörön kívüli ingatlanok	2%		-
Bérbeadott épületek	-		5%

Tárgyi eszközök / Műszaki berend.		
Megnevezés	Kisértékű 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%	33%
Kizárólag film- és videógyártást szolgáló gépek, berendezések		50%
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek		20%

Tárgyi eszközök / egyéb berend.		
Megnevezés	Kisértékű 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%	33%
Személygépkocsi		20%
Egyéb járművek		20%

Állatok		
Megnevezés	Kisértékű 200 E Ft alatt	Általános ÉCS kulcs
Igásállatok		10%
Tenyészállatok		20%
Egyéb állatok		10%

A 200 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, az értékcsökkenési kulcsok használatával (a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 1. és 2. számú melléklete szerint) kerültek meghatározásra a számviteli politikáknak megfelelően, a selejtezés, 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 számítják 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	4 511	79	0	855	3 735	280	120
Szellemi termékek	10 878	2 676	0	1 168	12 386	5 216	5 194
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	15 389	2 755	0	2 023	16 121	5 496	5 314

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	4 231	239	0	855	0	3 615
Szellemi termékek	5 662	2 698	0	1 168	0	7 192
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	9 893	2 937	0	2 023	0	10 807

Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyonk. átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	346 547	57 552	0	0	404 099	298 300	348 773
Műszaki berendezések, gépek, járművek	536 476	60 731	0	6 769	590 438	240 003	240 959
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	383 469	131 503	0	20 971	494 001	136 247	200 679
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	535 940	617 735	0	249 279	904 396	535 940	904 396
Beruházásra adott előlegek	357	25 435	0	12 307	13 485	357	13 485
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 802 789	892 956	0	289 326	2 406 419	1 210 847	1 708 292

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben vagyontk. átvett	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 247		7 079	0	0	55 326
Műszaki berendezések, gépek, járművek	296 473		59 775	0	6 769	349 479
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	247 222		64 036	0	17 936	293 322
Tenyészállatok	0		0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0		0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0		0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	591 942		130 890	0	24 705	698 127

Vagyonkezelésben lévő ingatlanok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Fővárosi Nagycirkusz Épülete Hrsz.: 29732/3	121 357	22 197	99 160
Művész Telep Épületei Hrsz.: 29797	89 649	16 534	73 115
Szolgáltató Telep Épületei Hrsz.: 129005/10	16 509	30 45	13 464
	227 515	41 776	185 739

Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartósan adott kölcsönök között mutatjuk ki a Motif Kft. 200 E Ft-os telefon letétjét, a Mobilbox Kft. 200 E Ft összegű letétjét, valamint az MNV Zrt. ugyancsak 200 E Ft-os óvadékát (kéteves vagyonkezelési díj összege, az MNV Zrt.-vel 2012.10.09-én kötött, SZT-38662 számú vagyonkezelési szerződés alapján), valamint 4 fő dolgozó részére az elmúlt években kiutalásra került lakásvásárlás céljára adott összeget. Ez utóbbi 7 811 E Ft záró összegben került bemutatásra a könyvekben.

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

Forgóeszközök összesen: 3 892 693 E Ft

Készletek

2021. évben 15 320 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 (7 607 E Ft) és a Cirkuszfesztiválon a jövőben értékesítésre kínált ajándéktárgyakból (5 882 E Ft) áll.

Belföldi követelések (vevők)

A vevői analitika 2021. december 31-i állapotnak megfelelően: 55 674 E Ft.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés:

Előadó- és Cirkuszművészeti Eszközkezelő és Szolgáltató Nonprofit Kft.	23 368 000 Ft
--	---------------

Vevő nyitott tételek listája összesítve

Lejárt követelés kora	Lejárt követelés forintban
0 – 29 napja	50 996 171
30 – 59 napja	0
60 -napja	4 678 000
Összesen	55 674 171

Elszámolt értékvesztés a vevői követelések után

Társaságunk 2021. évben 2 237 E Ft értékvesztést tart nyilván. A tárgyévben 1 331 E Ft értékvesztés került elszámolásra.

adatok Ft-ban

Név	Eredeti követelés	Nyitó 2021	Csökkenés	Növekedés	Kivezetés	2021. évi záró
D-Sale Kft.	3 100	3 100				3 100
Richard H	6 000	6 000				6 000
Régió Játékkereskedelmi Kft.	190 500	190 500				190 500
Pannon Lapok Társasága Kiadói Kft.	232 500	232 500				232 500
Magyar Telekom Nyrt.	35 331	35 331				35 331
BEMER Medicintechnika Kft.	3 000	3 000				3 000
Burg PS Rendezvényszervező Kft.	60 960	60 960				60 960
EuroTravel International Kft.	22 374	22 374				22 374
STCom Kft.	352 800	352 800				352 800
Kevi Péter - BIAK diák	7 319	0		7 319		7 319
Lécz Sándor	8 925	0		8 925		8 925
Magyar Hagyományörző Egyesület	1 016 000	0		1 016 000		1 016 000
Palócz Lajosné	8 850	0		8 850		8 850
Magyarországi Tajiquan Egyesület	539 750	0	0	289 750		289 750
Összesen	2 487 409	906 565	0	1 330 844	0	2 237 409

Egyéb követelések: 341 411 E Ft

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Munkavállalóknak folyósított előleg	1 445
Egyéb adott előleg	371
Kaució	8 324
Szolgáltatásra adott előleg	6 441
Vámletét	1 845
Adó, járulék túlfizetés	414
Költségvetési kiutalás igény	1 271
Lakásépítési kölcsön	1 916
Szállítói túlfizetések	16 303
Jegyértékesítés egyéb fizetési eszközökkel	229
ÁFA követelés	302 852
Összesen	341 411

Pénzeszközök 3 480 288 E Ft

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Forintpénztárak összesen	10 748
Valutapénztárak összesen	1 958
- EUR – 2 754,37 EUR	1 016
- USD – 2 889 USD	941
- GBP – 1 GBP	1
Pénztárak összesen	12 706

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Elszámolási betétszámla MÁK	579 463
Pénzforgalmi elkülönített számla MÁK	741 258
Kártyaelszámolási számla MÁK	6 437
EUR elszámolási számla MÁK	3 817
- EUR – 10 343,74 EUR	3 817
Lakásépítési betétszámla OTP	3 839
Lakásépítési betétszámla MÁK	1 059
FNC Projekt beruházási számla	2 131 709
Bankszámlák összesen	3 467 582

Időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2 676 898 E Ft, mely a 2022. évben számlázott, de a 2021. évet érintő bevételek összegeit.

Értékesítés árbevételének aktív időbeli elhatárolása

26 605 E Ft

Támogatások aktív időbeli elhatárolása

2 642 356 E Ft

Támogatás megnevezése	Összeg (E Ft-ban)
II/7439-1/2020/PKF Utazó cirkuszok	43 527
29266-7/2019 Cinkota beruházás	1 341
EMT/101-1/2020 Köszönjük Magyarország!	100 000
BIAK Működési támogatás	300 000
NKA 108113/00653	600
VI/1191/2020 Előadóműv. többlettámogatás	743 517
13450-2/2016 ÚJ cirkusz beruházás	69 468
203112/09793 NKA Urbán Ádám	800
II/4194-2/2021/PKF Működési támogatás	1 171 093
II/4195-2/2021/PKF Új cirkuszi irányzatok	49 800
KS-SZ-0137/001020/2021 Nemzeti Műv. Int.	30 000

EMT-E-20-00006 Állatgondozás	16 000
COVID 2020 támogatás	1 100
VI/3638/2021 fesztivál	11 000
VI/3085/2021	104 110
Összesen:	2 642 356

- **A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 7 937 E Ft**, a 2021-es gazdasági évben felmerült, de a 2022-es gazdasági évet érintő költségeket tartalmazza (előfizetések, biztosítási díjak, hirdetési díjak, egyéb szolgáltatások stb.).

Források

Saját 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:** 1 367 697 E Ft, mely tartalmazza az előző évek eredményeit.
- **Adózott eredmény értéke:** 216 355 E Ft

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
2019.évi nyitó	1 184 185
2018. évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése	116 457
2020. évi nyitó	1 300 642
2019. évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése	66 417
2021. évi nyitó	1 367 059
2020. évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése	638
2021. évi záró	1 367 697

Céltartalékok

A Társaság tárgyévben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

- **Hátrasorolt**, zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége a Társaságnak nincs.
- **Hosszú lejáratú kötelezettségek** mérlegsoron tartja nyilván az alapítókkal szembeni azon kötelezettségét, amelyet az átalakulási vagyonmérleg alapján, alapító vagyonkezelői

szerződés alapján rendelkezésre bocsátott. Mérleg fordulónapon **185 739 E Ft** az MNV Zrt. vagyonkezelési szerződés alapján a kincstári vagyon értéke.

Az óvadékként és letétként szerződés szerint kapott összegeket hosszú lejáratú kötelezettséggként mutatjuk ki, melynek mérleg szerinti értéke **898 E Ft**.

- Rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Szállítók	
- belföldi	122 038
- külföldi	15 232
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	103 701
Támogatási előlegek	5 583 545
Összesen:	5 824 516

- Szállító nyitott tételek listája összesítve**

Lejárt tartozás kora	Lejárt tartozás forintban
0 – 29 napja	136 889 463
30 – 59 napja	0
60 - napja	381 000
Összesen	137 270 463

- Támogatási előlegek részletezése**

Főkönyv: 479116

479116

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
EMT-E-19-0266	Kínai oktatás	50 000 000
Összesen		50 000 000

Főkönyv: 479117

479117

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
29226-7/2019	Cinkota beruházás	1 140 000 000
Összesen		1 140 000 000

Főkönyv: 479121

479121

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
VI/1191/2020	Előadóművészeti többlettámogatás	850 000 000
Összesen		850 000 000

Főkönyv: 479123**479123**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
II/5314/2020/PKF	Hálaadó műsorok	0
Összesen		0

Főkönyv: 479124**479124**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
EMT-E-20-0006	Állatgondozás	16 000 000
Összesen		16 000 000

Főkönyv: 479125**479125**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
II/7439-1/2020/PKF	Utazó cirkuszok	50 000 000
Összesen		50 000 000

Főkönyv: 479126**479126**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
EMT/101-1/2020	Köszönjük Magyarországnak!	100 000 000
Összesen		100 000 000

Főkönyv: 479127**479127**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
MITEM - 2020	MITEM - 2020	20 000 000
Összesen		20 000 000

Főkönyv: 479128**479128**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
COVID 2020 támogatás	COVID 2020 támogatás	1 100 000
Összesen		1 100 000

Főkönyv: 479129**479129**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
BIAK	BIAK Működési támogatás	300 000 000
Összesen		300 000 000

Főkönyv: 479118**479118**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
108113/00653	NKA támogatás	600 000
Összesen		600 000

Főkönyv: 479130**479130**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
203112/09793 NKA	Urbán Ádám	800 000
Összesen		800 000

Főkönyv: 479131**479131**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
FNC fejlesztés	FNC fejlesztési tám. ÚJ Cirkusz	1 408 244 956
Összesen		1 408 244 956

Főkönyv: 479132**479132**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
II/4194-/2021/PKF	Működési támogatás	1 350 000 000
Összesen		1 350 000 000

Főkönyv: 479133**479133**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
II/4195-2/2021/PKF	Új cirkuszi irányzatok	49 800 000
Összesen		49 800 000

Főkönyv: 479134**479134**

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg

Petőfi Kulturális Ügynökség	Folyóiratok működésének tám	17 000 000
Összesen		17 000 000

Főkönyv: 479135

479135

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
VI/3085/2021	Előadóművészeti többléttámogatás	200 000 000
Összesen		200 000 000

Főkönyv: 479136

479136

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
KS-SZ- 0137/001020/2021	Nemzeti Művelődési Intézet	30 000 000
Összesen		30 000 000

Főkönyv: 2022

Nyilvántartott össz. Kód	Nyilvántartott össz. jogcíme	2021. évi záró összeg
VI/3638/2021	Fesztivál	0
Összesen		0

Összesen

5 583 544 956

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Személyi jövedelemadó	14 627
Szociális hozzájárulási adó	12 578
Munkavállalói letiltás	884
Cégautó adó	210
Bérek	46 087
Nyugdíjjárulék	37
Egyszerűsített foglalkoztatás	42
Társadalombiztosítási járulék	15 065
Egyszerűsített közteher	9 728
Általános forgalmi adó	0
Társasági adó	188
Helyi iparüzési adó	3 398
Rehabilitációs hozzájárulás	857
Összesen	103 701

Passzív időbeli elhatárolások

- **A Bevételek passzív időbeli elhatárolása 157 078 E Ft**, amely a Lázár Ervin Projekt keretében megvalósuló, tankerületek részére történő elszámolási összegeket tartalmazza, ezen felül a Fesztivál és Fesztivál+ előadásra értékesített jegyek összegeit.
- **A Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 80 066 E Ft**, mely a 2021. évet terhelő, 2022. évben kiállított költség számlák együttes összegét mutatja, valamint egyéb elhatárolások tételeit tartalmazza (telefonköltség, áramköltség, víz-csatomádíj, szemétszállítás, szervezési jutalékok, gázdíj, jogdíj, megbízási díjak, bankköltség stb.).
- **Halasztott bevételeink a fejlesztési célra 2021-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 416 303 E Ft értékben.**

Támogatás megnevezése	Összeg (E Ft-ban)
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	158 155
Fejlesztési célra kapott támogatások 30m eszközök	13 644
57286/2018 Gyűjtemény fejlesztés	15 000
41980-3/2019 Új cirkusz beruházás	127 600
Előadóműv. többlettámogatás - eszközök	95 113
Zalai út örökölt ingatlan tulajdoni hányad	6 791
Összesen:	416 303

A Társaság nem rendelkezik, olyan mérlegen kívüli tételekkel és mérlegben nem szereplő megállapodásokkal, amelyek bemutatása szükséges a Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a 2021. 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 költségnevezésekre kerülnek könyvelésre.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Nonprofit Kft. eredménykimutatása

	Megnevezés	2020. év (E Ft)	2021. év (E Ft)	Változás (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	289 698	508 768	175,62
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 889 556	2 239 566	118,52
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	794 810	946 563	119,09
V.	Személyi jellegű ráfordítások	671 326	818 161	121,87
VI.	Értékcsökkenési leírás	139 437	133 827	95,97
VII.	Egyéb ráfordítások	573 058	632 355	110,17
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.	623	217 428	34 900,16
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 866	503	26,95
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 846	1 388	75,24
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	20	-885	-4 430
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	643	216 543	33 676,98
X.	Adófizetési kötelezettség	5	188	3 760,0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	638	216 355	33 911,44

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	482 550	26 218	508 768
Jegybevétel	466 059	0	466 059
Egyéb értékesítési bevételek	16 491	26 218	42 709

Egyéb bevételek kimutatás összesen

2 239 566 E Ft

Közhasznú célra kapott támogatás

2 201 334 E Ft

Közhasznú szerződés alapján kapott támogatás

Alapítótól kapott támogatás

1 450 306 E Ft

- működési támogatás

1 165 506 E Ft

- hálaadó műsorok támogatás

10 000 E Ft

- Baross Imre Artista Képző (BLAK) támogatás

185 000 E Ft

- új cirkuszi irányzatok támogatás

49 800 E Ft

- utazó cirkuszok támogatás

40 000 E Ft

Központi költségvetésből

415 471 E Ft

Egyéb

335 557 E Ft

- Nemzeti Művelődési Intézet támogatás

30 000 E Ft

- előadóművészeti többlet támogatás

111 197 E Ft

- Köszönjük Magyarországnak! támogatás

23 654 E Ft

- SZJA 1 % támogatás	43 E Ft
- korábbi támogatások értéksökkenésének feloldott része	79 663 E Ft
- fesztivál támogatás	11 000 E Ft
- kiegészítő működési támogatás	80 000 E Ft

Pályázati úton elnyert támogatás **800 E Ft**

Egyéb bevétel (közhasznú tevékenységből) **37 432 E Ft**

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4 295 E Ft
Kifizetőhelyi költségterítés, bértámogatás	1 607 E Ft
Örökölt ingóság, ajándékba kapott eszköz	31 521 E Ft
Kerekítési különbözet	9 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételei **503 E Ft**

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 216 355 E Ft, amely összeg az eredménytartalékba kerül nyitás utáni átvezetéssel.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. a 2021. évi éves beszámolóját az alábbi főbb adatokkal teljesítette:

Adózott eredmény	216 355 E Ft
Teljes munkaidős állományi létszám vezető tisztségviselővel	122 fő

A Társaság a 2021. év során kiemelkedő figyelmet fordított a költséghatékony működésre, valamint az erőforrás veszteség minimalizálására. Az értékesítési bevételek nagyobb volumene, valamint a költségvetési fegyelem jelenik meg a 2021. évi adózott eredményben.

Bevételek részletezése

Bevételek részletezése	2021. év
Közhasznú célra kapott támogatás alapítótól	1 450 306 E Ft
Közzoktatási megállapodás alapján támogatás	415 471 E Ft
Egyéb közhasznú bevétel	335 557 E Ft
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	482 550 E Ft
Vállalkozási tevékenységből származó bevétel	26 218 E Ft
Pályázaton elnyert összegek	800 E Ft
Egyéb bevétel	37 432 E Ft
Értékesítés árbevétele, egyéb bevételek összesen:	2 748 334 E Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	503 E Ft
Összes bevétel:	2 748 837 E Ft

Az értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek a bázisévhez képest 569 080 E Ft összeggel növekedtek.

2021. év második felében a Társaság visszatért a normális műsorszolgáltatáshoz, így növelve árbevételét, valamint több támogatás került felhasználásra.

Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordítások

	Megnevezés	2020. év (E Ft)	2021. év (E Ft)	Változás (%)
05.	Anyagköltség	120 417	170 339	141,46
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	645 859	748 073	115,83
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	18 831	19 193	101,92
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 441	8 007	84,81
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatás	262	951	362,98
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	794 810	946 563	119,09

Az anyagjellegű ráfordítások 2021-ben 151 753 E Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

A 2020. évhez képest a növekedést az egész éves műsorszolgáltatás (online-élő) miatti rezsi jellegű költségek, valamint az átfogó éves karbantartás költsége okozta, valamint a növekvő anyagárak.

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

adatok E Ft-ban

Előadó művészeti tevékenység	299 014
Őrző-védő szolgáltatás	31 884
Postaköltség, telefonköltség, internet díj	10 860
Takarítási szolgáltatás	6 419
Szakmai szolgáltatások	42 197
Hostess szolgáltatás, mozgóórség	21 956
Program használati díjak	12 289
Bérleti díjak	94 356
Szállítási díjak	25 044
Karbantartási költségek	33 772
Reklám, hirdetési díjak	82 122
Oktatási díjak	3 770
Utazási költségek	35 286
Jogdíjak	16 882
Egyéb szolgáltatások	32 222
Igénybe vett szolgáltatások összesen	748 073

A személyi jellegű ráfordítások

	Megnevezés	2020. év (E Ft)	2021. év (E Ft)	Változás (%)
10.	Béreköltség	508 273	609 417	119,90
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	108 795	140 491	129,13
12.	Bérráulékok	54 258	68 253	125,79
V.	Személyi jellegű ráfordítások	671 326	818 161	121,87

A személyi jellegű ráfordítások 2021-ben 146 835 E Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

A Társaságnál 2021.-ben humánerő fejlesztés, valamint jelentős bér emelés történt. Továbbá a cafetéria keret megemelésre került a maximális értékre.

Bérköltség elemei:

- 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

Személyi jellegű egyéb kifizetések elemei:

- Betegszabadság
- Munkába járási költségtérítés
- SZÉP kártya juttatás
- Iskolakezdési támogatás
- Reprezentációs költség
- Kiküldetések napidíja
- Kifizetői személyi jövedelemadó

Értékcsökkenési leírás

133 827 E Ft

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a számviteli politikával összhangban történt. Az értékcsökkenés alakulásáról a kiegészítő mellékletben az eszközök részletezésein belül, a befektetett eszközök között került kimutatásra.

Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától, az értékcsökkenési kulcsok használatával (a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 1. és 2. számú melléklete szerint) kerültek meghatározásra a számviteli politikánknak megfelelően, a selejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. A 200 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.

Egyéb ráfordítások

632 355 E Ft

Az egyéb ráfordítások összege bázis évhez képest tárgyévben 59 297 E Ft-tal növekedtek.

A Baross Imre Artistaképző Intézetben a digitális oktatás bevezetése szükségessé tette az informatikai fejlesztést, így a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ, mint fenntartó, nagyobb összegű fenntartói támogatást nyújtott az Intézmény számára.

Értékesített immateriális javak
Bírságok, kártérítés, egyéb

3 036 E Ft
708 E Ft

Vevői értékvesztés	1 331 E Ft
Helyi adók, egyéb adók	34 523 E Ft
Baross Imre Artistaképző Intézet fenntartói hozzájárulás	577 107 E Ft
Tiszteltjegyek áfa	1 902 E Ft
Támogatás visszafizetése	5 689 E Ft
KATA különadó	7 005 E Ft
Egyéb ráfordítás	1 054 E Ft

Pénzügyi műveletek

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

A pénzügyi műveletek eredménye: -885 E Ft

Adózás előtti eredmény: 216 543 E Ft

Társasági adó összege (a vállalkozási tevékenység után): 188 E Ft

Társasági adó számítás 2021 év

Adatok E Ft-ban

Összes bevétel	2 748 838
Vállalkozási tevékenység bev.	26 218
Közhasznú tevékenység bev.	2 722 619
Közhasznú tev./Összes bevétel	0,9905
Összes bevétel	2 748 838
Összes "5"	1 889 594
Összes "8"	642 701
Összes költség 5. és 8.	2 532 295
Adózás előtti eredmény	216 543
Adózás előtti eredmény	216 543
Adóalap növelő tétel	135 977
Adóalap csökkentő tétel	133 827
Adóalap	218 693
Számított társasági adó	19 682
Adóalap	218 693
Adómentes arányszám	0,9905
Nem kell megfizetni ezt az adót	216 607
	19 495
Társasági adó	188
Adózás utáni eredmény	216 355

Adóalap növelő-csökkentő tételek bontása:

Adózás előtti eredmény	216 543
Bírságok	708
Értékvesztés	1 331
Egyéb ráfordítás	111
Értécsökkenés	133 827
Értécsökkenés	-133 827
Társasági adóalap	218 693

Adózott eredmény: 216 355 E Ft

Tájékoztató kiegészítések

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

Előadó- és Cirkuszművészeti Eszközkezelő és Szolgáltató Nonprofit Kft.	
Adószám	27073384-2-42
Cégjegyzékszám	01-09-347927
Székhely	1146 Budapest, Állatkerti krt. 12. A.
Részesedés aránya	100% (2019.09.17-től)

	2019	2020
Saját tőke	1 981 EFt	3 944 E Ft
Jegyzett tőke	3 000 EFt	3 000 E Ft
Adózott eredmény	- 1 019 EFt	1 963 E Ft
Mérlegfőösszeg	3 002 291 E Ft	3 007 126 EFt
Nettó árbevétel	0	12 625 EFt
Létszám	0	2

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

4. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 122 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 6 fő
Összesen: 128 fő

adatok E Ft-ban

Bérköltség	609 417
Személyi jellegű egyéb kifizetések	140 491
Bérfelárak	68 253
Szociális hozzájárulási adó	50 418
Egészségügyi hozzájárulás	0
Kifizetői EKH-járulék	14 621
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	341
Rehabilitációs hozzájárulás	2 874
Személyi jellegű ráfordítások összesen	818 161

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Bérköltség: 18 000 E Ft

Költségtérítés: 159 E Ft

Természetbeni juttatás: 800 E Ft

Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak:

Tiszteletdíj: 1 080 E Ft

5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2020	2021
I.	Működési cash flow (1-14.)	11 520	610 540
1.a.	Adózás előtti eredmény +	0	216 543
1.b.	Korekciók az adózás előtti eredményben +	0	885
1.	Adózás előtti eredmény (±)	643	217 428
2.	Elszámolt amortizáció (+)	139 437	133 827
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (±)	0	1 331
4.	Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete (±)	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	150	-1 260
6.	Szállítói kötelezettségek változása (±)	-105 725	100 968
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (±)	1 874 415	1 148 714
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-1 345 242	81 555
9.	Vevőkövetelések változása (±)	-47 451	-25 214
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása (±)	-135 407	158 400
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-392 335	-1 205 020
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	5	-188
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési cash flow (15-17.)	-169 109	-982 858
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	168 972	-977 604
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	4 296
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszűnt., beváltása (+)	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	137	-9 550
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (18-28.)	-44 736	-17 005
19.	Részvénykibocsátás, kötvénykibocsátás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	-17 005
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-44 736	0
IV.	Pénzeszközök változása (I±II±III.) (±)	-225 091	-389 324
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	-885
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-225 091	-390 209

Budapest, 2022. április 12.



Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft.