

29229158 7021 573 01
Statisztikai számjel

01-10-141338
Cégjegyzék száma

Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt.

1117 Budapest, Garda utca 2.

**Kiegészítő melléklet az éves beszámolóhoz
2022. december 31.**

Keltezés: 2023. június 29.

Ph.



Pápayová Piroska
cégvezető

Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.
1117 Budapest, Garda u. 2.
ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-43
Adószám: 29229156-4-43
Cg: 01-10-141338
1.

1. Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

A Petőfi Irodalmi Ügynökség Nonprofit Kft.-t (továbbiakban PIÜ) a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a 256/2019.(09.25.) AH határozatban foglaltakra tekintettel alapította, Alapító Okiratának kelte 2019.09.27. A Társaság a Magyar Állam tulajdonában álló egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság volt.

A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogokat a 18/2019 (XI.29.) NVTNM rendelettel módosított 1/2018 (VI.25.) NVTNM rendelet 2. számú melléke IX. pontja 2. sorának megfelelően a Petőfi Irodalmi Múzeum (továbbiakban PIM) gyakorolta a rendelet hatályba lépésétől.

Az alapítói jogokat gyakorló PIM 2021. február 26-i határozatában döntött arról az ügyvezetés előterjesztése alapján, hogy a PIÜ másik gazdasági társasági formában működjön tovább, azaz a Ptk. 3:39. §-a szerint a Ptk. 3:212. §-a szerinti zártkörűen működő részvénytársasággá alakuljon át. A PIM a Jogutód Társaság alapítója kívánt maradni. A PIM ugyanazon a napon elhatározta, hogy az átalakulás időpontja 2021. július 01. napja legyen. Az átalakulás bejegyzésével a Jogutód Társaság megszűnt, annak egyetemleges jogutódja a Jogutód Társaság lett. Az átalakulást követően a Jogutód Társaság zártkörűen működő részvénytársaságként kezdte meg működését, Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság néven (rövidített neve: Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt, a továbbiakban: Társaság vagy Ügynökség), változatlan székhellyel és az üzleti és nonprofit tevékenységeinek megváltoztatása nélkül.

Az Országgyűlés két, a Társaság szempontjából rendkívül fontos, törvényt fogadott el 2021. április 27-én, a 2021. évi IX. törvény a közfeladatot ellátó vagyonkezelő alapítványokról (a továbbiakban: KEKVA tv.), illetve a 2021. évi XVI. törvény a Magyar Kultúraért Alapítvány létrehozásáról, valamint a Magyar Kultúraért Alapítvány és Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt. részére történő vagyonszármazásról.

A Magyar Kultúraért Alapítvány 2021. szeptember 16-i bejegyzését követően a Társaság 2021. október 22-ével került a tulajdonába.

A közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványokról szóló 2021. évi IX. törvény (a továbbiakban: KEKVA tv.) 1. mellékletének 11. pontjában foglaltak szerint az Alapítvány – a Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt. útján – az alábbi közfeladatokat látja el:

- felnőttképzési, nevelési-oktatási, kulturális tevékenységek működési és fejlesztési célú finanszírozása, illetve támogatása;
- felhetséggondozó programok működésének, valamint kreatívipari innovációk létrejöttének és működésének támogatása;
- médiatartalom előállítása és médiaszolgáltatási tevékenység támogatása;
- kulturális célú ingatlanhasznosítás, ingatlanfejlesztés.

A Társaság székhelye:

1117 Budapest, Garda utca 2.

A Társaság fő tevékenysége:

7021'08 PR, kommunikáció

A tevékenység kezdete:

2021.07.01

A mérlegkészítés időpontja:

2023. február 28.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A könyvelést a mindenkori főkönyvelő irányította. A beszámoló összeállítását Sirkó Teréz (Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 157911) irányította, aki 2023. március 27-től a Társaság alkalmazottja.

1.3 A könyvvizsgáló személye

A könyvvizsgálatra jogosult BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (Székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület.; adószám: 13682738-4-42) könyvvizsgálójaként: Schillinger András (Kamarai tagsági száma: 007399).

1.4 A Társaság vezető tisztségviselői

Pápayová Piroska vezérigazgató

1.5 A beszámoló aláírására jogosult

Pápayová Piroska (1037 Budapest, Kunigunda útja 35. B. ép. 48. ajtó)
cégvezető

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - 2021. évtől köteles készíteni, de a Társaság saját választása alapján már a 2020. évről is éves beszámolót készített. A Társaság 2021. július 1-i fordulónappal társasági formát váltott, és egyúttal a nevét is megváltoztatta. A PIÜ egyszemélyes kft-ből egy tulajdonossal rendelkező zártkörű részvénytársasággá alakult át. Az átalakulás jogfolytonosan történt, és a vonatkozó számviteli szabályoknak megfelelően a Petőfi Irodalmi Ügynökség Nonprofit Kft. 2021. 1-6. havi működése vonatkozásában egy tevékenységet lezáró beszámolót készített. A Társaság a mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok

A beszámoló adatai ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérleg sorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A beszámolási időszakban a Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt., mint Alapító a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. rendelkezéseinek megfelelően, 3 millió Ft jegyzett tőkével, 2021. november 26-i dátummal megalapította a Petőfi Média Group Nonprofit Kft.-t, mely Kft. 2021. december 21-i bejegyzését követően, még a 2021. évi mérlegkészítési időszakban átvette az anyavállalatától a médiatartalom előállítási és médiaszolgáltatási tevékenységek egy részét.

A mérlegkészítés dátuma: 2023. február 28.

2.2 Értékelési eljárás

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a bekerülési értéken kerülnek értékelésre, csökkentve az alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszírás összegével.

Amennyiben az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként számoljuk el.

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékéből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság. A vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek értékelésében a Társaság egyes vagyonelemeket a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 52. § (6) szakasza alapján olyan eszköznek ítél, amely értékéből a használat során sem veszít. A Társaság eszközei jelentős részben irodalmi, előadóművészeti, filmművészeti vagy egyéb olyan művészeti alkotások, amelyek az ország kortárs kulturális örökségének a részét képezik, ezért értékcsökkenésük nem indokolt.

A Társaság az alábbi lineáris leírási kulcsokat alkalmazza:

Megnevezés	Leírási kulcs
Szellemi termékek	0-100 % egyedi értékelés alapján
Vagyoni értékű jogok	0-100 % egyedi értékelés alapján
Ingatlanok	2-6%
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	6,0%
Számítástechnikai berendezések (100-200eFt)	33,3%
Számítástechnikai berendezések (200eFt felett)	33,3%
Járművek	20,0%
Bútorok	14,5%
Egyéb gépek, berendezések	14,5%
100eFt alatti kisértékű eszközök	100,0%

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. Nulla azonban az eszköz maradványértéke, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegképzítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 200 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A Társaságnak nincsenek behajthatatlan követelései.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknylvántartást vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. A saját előállítású készletek bekerülési értékét közvetlen önköltségen, utókalkuláció segítségével állapítja meg.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a Társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg.

A tárgyévben a Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegképezetek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40%-ában határozta meg a Társaság. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket, illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

A társaság az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve nettó érték bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt, a 2021. évi terv szerinti értékcsökkenés:

254 110 e Ft

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást a tárgyévben nem számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástáblája

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	1 752 828	3 407 902	1 683 791	3 476 940
I/1.	Vagyoni értékű jogok	422 265	179 972	94 547	507 691
I/2.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
I/3.	Szellemi termékek	1 330 563	3 227 930	1 589 244	2 969 249
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	903 691	20 022 241	438 922	20 487 010
II/1.	Ingatlanok	402 226	18 706 494	106 997	19 001 723
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	186 040	297 527	114 515	369 052
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	292 118	658 447	-	950 565
II/4.	Beruházások	-	329 269	194 103	135 166
II/5.	Beruházásra adott előlegek	23 307	30 504	23 307	30 504
	Mindösszesen:	2 656 519	23 430 143	2 122 713	23 963 950

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	18 681	100 946	19	102 490
I/1.	Vagyoni értékű jogok	18 626	39 413	17 118	40 921
I/2.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
I/3.	Szellemi termékek	55	61 533	19	61 569
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	143 754	2 823 524	22 403	2 944 875
II/1.	Ingatlanok	14 722	2 410 148	15 392	2 409 478
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	13 410	187 814	7 011	194 213
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	115 622	225 562	-	341 184
II/4.	Beruházások	-	-	-	-
II/5.	Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-
	Mindösszesen:	162 435	2 924 470	22 422	3 047 365

Nettó érték változása

		adatok e Ft-ban			
	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	1 734 147	3 306 956	1 589 225	3 374 449
I/1.	Vagyoni értékű jogok	403 639	140 559	77 429	466 769
I/2.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
I/3.	Szellemi termékek	1 330 508	3 166 397	1 589 225	2 907 680
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	759 936	17 198 717	416 519	17 542 135
II/1.	Ingatlanok	387 504	16 296 346	91 605	16 592 245
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	172 630	109 713	107 504	174 839
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	176 496	432 885	-	609 381
II/4.	Beruházások	-	329 269	194 103	135 166
II/5.	Beruházásra adott előlegek	23 307	30 504	23 307	30 504
	Mindösszesen:	2 494 083	20 505 673	2 005 744	20 916 584

A tárgyévben nem került sor az eszközök vonatkozásában az évenként elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, a hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására, illetve megváltoztatására.

A KEKVA törvény értelmében 2022.10.31-i nappal összesen 10.131.349 e Ft értékű ingatlan térítésmentes átadására került sor a Társaság részére. A térítésmentesen kapott ingatlanok értékét tartalmazzák a Társaság 2022.12.31-i adatai.

A MANK Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. október 31-i dátummal olvadt be a Társaságba. Az átalakulás miatt a MANK záró beszámolót, az átalakulással létrejött Társaság évközi beszámolót és átalakulási vagyonmérleget készített 2022.10.31-i dátummal, amelyet a Társaság könyvvizsgálója auditált. A beolvadó Társaság 2022.01-10. havi adatait a fordulónapi adatok tartalmazzák.

4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

A Társaság 2021.november 26-i alapító okirattal 100%-os tulajdoni hányaddal alapította a Petőfi Media Group Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot 3.000.000 Ft. törzstőkével. Az újonnan alapított Társaságot a cégbíróság 2021. december 21. hatállyal bejegyezte.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedésekkel.

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

4.3 Készletek

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Anyagok	-	909
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
Késztermékek	52 377	113 195
Áruk	46 181	111 727
Készletekre adott előlegek	-	-
Összesen	98 558	225 831

4.4 Követelések

A Társaság 2022.12.15-i Alapítói határozata alapján leányvállalatának, a Petőfi Medi Group Kft-nek 50 millió Ft-ot utalt, amely összeget a leányvállalatnál tőketartalékba kell helyezni. Az áttétel megtörtént 2022.12.31-ig, így kapcsolt vállalattal szembeni követelésként mutatjuk ki.

4.4.1 Egyéb követelések

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Adott előlegek	4 819	44 006
Követelések munkavállalókkal szemben	84	5 824
Óvadék, kaució	41 339	66 659
Egyéb követelések	-	2 322
Adók	15 271	13 705
Átsorolás szállítóból (T egyenlegű összegek)	-	12 275
Átsorolás egyéb kötelezettségbe (K egyenlegű partnerek)	-	17 786
Egyéb követelések	946	2 879
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	62 459	165 456

4.4.2 Követelések értékvesztése

A Társaság követeléseire elszámolt értékvesztés összege: 80.330 e Ft, amelyet a korábbi években számolt el a beolvadó MANK. Saját követeléseire a Társaság értékvesztést nem számolt el.

4.4.3 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A Társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követeléssel.

4.5 Értékpapírok

4.5.1 Állomány, értékvesztés

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokkal.

4.5.2 Értékpapírok értékesítése

A Társaság a tárgyévben nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.

A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 951 605	1 056 893
<i>ebből</i>		
Ktg.-ek, ráf.-ok ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása	3 947 805	865 128
Bérleti díjból származó árbevétel	-	39 667
egyéb, számlázott szolgáltatások bevétele	-	1 771
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	-	118 305
Különféle egyéb bevételek	-	25 508
Reklám árbevétel, szponzoráció	-	135
Szép Kártya juttatás	-	6 379
Ingatlan térítésmentes használat/Balatonfüred	800	-
Alapítványi szolg. árbevétel 10.15-12.31	3 000	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	26 722	43 434
<i>ebből</i>		
Gázdíj	-	239
Internet	-	201
Biztosítási díj	4 178	2 170
Ingatlan, parkoló bérleti díj	10 173	16 639
Ingatlan üzemeltetés	2 188	5 066
Informatika üzemeltetés	164	9 676
Könyvvásár költsége	6 369	-
Előfizetési díjak	2 150	588
Szoftver és egyéb licenzdíj	1 141	347
Egyéb szolgáltatás	-	1 046
Eszköz bérleti díj	354	-
Hirdetés	-	1 094
Egyéb	4	6 368
Halasztott ráfordítások	-	10 911 645
Osszesen:	3 978 327	12 011 972

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	adatok e Ft-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	5 000	3 000	-	8 000
<i>ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés</i>	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	178 228	-	-	178 228
Eredménytartalék	1 020	838 285	-	839 305
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	15 311	132 346	15 311	132 346
Osszesen:	199 559	973 631	15 311	1 157 879

Tárgyévben a Társaságba jogutódlással beolvadt a MANK Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. október 31-i dátummal, melynek következtében jegyzett tőkéje 3 millió Ft-tal nőtt.

Az eredménytartalék a 2021. évi adózott eredmény átvzetéséből és a MANK beolvadásának köszönhetően növekedett.

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni	Befolyás	Cím
Magyar Kultúraért Alapítvány	100%	minősített	10533 Bp. Károlyi utca 16.
	100%		

4.7.3 Tulajdonosi joggyakorló

	Név	Cím
2020.01.31-ig	Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.	1133 Bp. Pozsonyi út 56.
2020.02.01-től	Petőfi Irodalmi Múzeum	1053 Bp. Károlyi utca 16.
2021.10.22-től	Magyar Kultúráért Alapítvány	1053 Bp. Károlyi utca 16.

4.7.4 Átváltoztatható kötvények

A Társaság átváltoztatható kötvényeket nem bocsátott ki.

4.7.5 Opciók

A Társaságnál opció kibocsátására nem került sor.

4.7.6 Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék képzésére nem került sor.

4.8 Céltartalék

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot, amely kapcsolt vállalkozással szemben állna fenn.

A Társaság 76.204 e Ft összegű céltartalékot tart nyilván várható költségek fedezetére. A céltartalékot a beolvadó Társaság,

A Társaság nem képzett a környezet védelmével kapcsolatos céltartalékot.

4.9 Kötelezettségek

4.9.1 Egyéb- rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek		3 229
Társasági adó		16 137
Személyi jövedelmadó	32 027	42 851
Szociális hozzájárulás	29 789	16 178
ÁFA	6 490	1 774
Önkormányzati és egyéb adók adók	6 605	1 838
Munkabér	3 973	
Levont TB járulék	34 743	44 471
Szépkiártya	512	797
Támogatási előlegek	10 003 865	15 221 214
Kauciók, biztosítékok		23 945
Átsorolás vevőből (K egyenlegű vevők)	18	166
Átsorolás egyéb követelésből (K egyenlegű partnerek))	1 291	17 786
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	306	8 450
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 119 619	15 398 836

4.9.2 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott

4.9.3 Lejárat miatti átsorolás

A Társaságnál a tárgyévben nem volt lejárat miatti átsorolás.

4.9.4 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettséget.

4.9.5 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván 5 éven túli kötelezettséget.

4.9.6 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A Társaság kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége: 156 801 e Ft.

4.9.7 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott támogatási előlegek miatti kötelezettsége: 15 221 214 e Ft

4.9.8 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	432	261
<i>ebből</i>		
Nettó árbevétel		261
Magyar Kultúra előfizetés 2022	432	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 435	5 220
<i>ebből</i>		
Könyvelés, könyvvizsgálat	2 635	
Ingatlan térítésmentes használat/Balatonfüred	800	
Egyéb eszközök bérleti díja		1 284
Egyéb szolgáltatások		800
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások		111
Egyéb anyagköltség		33
Áramdíj		204
Gázdíj	-	165
Gépjárművek biztosítási díja	-	35
Jogi tevékenységek költségei		38
Nyomdai szolgáltatás, előkészítés		203
Szállítási költségek		101
Számítástechnikai, Informatikai, Domain, GIRO szolgáltatások		720
Tanácsadási díjak		1 143
Vízdíj		383
Halasztott bevételek	2 534 839	20 472 801
Összesen:	2 538 706	20 478 282

Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A halasztott bevételek között a Társaság azon befektetett eszközeinek könyv szerinti értékét tartja nyilván, melyeket 100%

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	Előző év	adatok e Ft-ban
		Tárgyév
Reklámbevételek	3 470	11 469
Ingatlan bérleti díjból származó bevétel	2 400	106 351
Egyéb bevételek	239	8 993
Továbbszámlázott szolgáltatás	3 280	103 103
Alkotóházak bevétele	-	16 770
Export értékesítés árbevétele	-	120
Közösségen belüli egyéb bevételek	-	1 271
Összesen:	9 389	248 077

5.1.2 A Társaság egyéb bevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	Előző év	adatok e Ft-ban
		Tárgyév
Beruházási támogatás és arányos 2020-2021	82 390	254 110
Működési támogatás	2 422 787	4 998 255
Értékesített tárgyi eszköz, immateriális javaak	9 800	118 305
Káreseménnyel kapcsolatos kártérítés	2 343	2 380
Egyéb bevételek	343	28 878
Összesen:	2 517 663	5 401 928

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A Társaság tárgyévi anyavállalatától származó bevétele: 118 793 e Ft

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

A Társaság a támogatási szerződések kapcsán tárgyidőszakban az alábbi bevételeket számolta el:

Működési támogatás: 4 998 255 e Ft

Beruházási támogatás: 254 110 e Ft

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Anyagköltség

Jogcím	Előző év	adatok e Ft-ban
		Tárgyév
Irodaszerek	4 442	8 740
Tisztítószer	1 321	1 915
Számítástechnikai anyag	1 098	1 381
Üzemanyag	7 066	21 470
Egy éven belül elhasználódó anyag	1 850	152
Közüemi díjak	2 045	36 726
Hírlap, szakkönyv	-	312
Egyéb vásárolt anyagok	8 753	12 170
Összesen:	26 575	82 866

5.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Szállítási, raktározási költségek	42 835	18 649
Bérleti díjak	102 037	288 024
Ingatlan üzemeltetés, takarítás	1 540	723
Javítás, karbantartás	36 399	117 874
Hírdetés, reklám	114 812	146 052
Oktatás, továbbképzés	5 848	18 715
Utazási költségek	18 346	53 704
Telefon, internet, posta	7 637	19 553
Könyvvásáron való részvétel	-	11 055
Jogi szolgáltatás	50 854	116 640
Szakértői, tanácsadási díjak	110 158	166 995
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	15 793	32 667
Irodai szolgáltatás, informatikai-, rendszerhasználat	75 182	293 451
Fűtésdíj	-	6 553
Előadóművészeti tevékenység, cikkírás, egyéb szakmai tev	56 632	371 831
Szerkesztői, cikkírói díj, honorárium	39 849	13 019
Program, rendezvény szervezés	198 156	393 162
Fordítás, fordítás támogatás	13 371	63 289
Nyomdai tevékenység	88 459	230 826
Szakmai előkészítés	1 710	-
Sajtófigyelés	5 040	6 268
Folyóiratok, szakkönyvek	2 091	2 101
"Köszönjük Magyarország" pályázat	5 799	-
MPRT pályázat	71 100	-
Gépjármű használattal kapcsolatos egyéb költségek	-	2 046
Egyéb	30 557	107 211
Osszesen:	1 094 205	2 480 408

5.2.3 Egyéb szolgáltatások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	1 245	15 944
Pénzügyi szolgáltatási díjak	5 662	18 842
Bíztosítási díjak	2 286	7 571
Egyéb szolgáltatások	4	1 277
Osszesen:	9 197	43 634

5.2.4 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A Társaság tárgyévi könyvvizsgálati díja: Bruttó 3 294 e Ft

5.2.5 Exporttámogatás, K+F

A Társaság a most zárult évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen
A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységgel nem foglalkozik.

5.3 Személyi jellegű ráfordítások

5.3.1 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 114 fő volt.
Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 156 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	adatok e Ft-ban			
	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	-	50 267	852 674	1 852 546
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	2 830	218 193	336 580
Bérfárulékok	-	6 847	147 826	242 919
Összesen:	-	59 944	1 218 693	2 432 045

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A vezető tisztségviselők juttatásai	15 058	48 557
A felügyelőbizottság juttatásai	5 733	11 760
Az igazgatóság juttatásai	7 500	20 796
Összesen:	28 291	81 113

5.4. Anyagjellegű ráfordítások

5.4.1 Eladott áruk beszerzési értéke, eladott közvetített szolgáltatások

Eladott áruk beszerzési értéke	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Kiadványok értékesítése	888	17 128
Műtárgy eladás beszerzési értéke	-	560
Összesen:	888	17 688

Eladott közvetített szolgáltatások		
	Előző év	Tárgyév
Közvetlen továbbszámlázás	-	11 022
Átalány díjas továbbszámlázás	-	77 480
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások	-	507
Összesen:	-	89 009

5.5. Egyéb ráfordítások

5.5.1 Egyéb ráfordítások

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített eszközök könyv szerinti értéke	10 540	118 305
Véglegesen fejlesztési célra átadott támogatás	-	166 623
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	2 400	800
Térítés nélkül átadott eszközök, közhasznú adomány	233 506	-
Késedelmi kamat, bírság	206	310
Költségvetéssel elszámolt adók	1 508	5 789
Hiányzó, megsemm. áll-ból kivezetett készletek könyvszer.	-	9 939
Előző évet érintő ráfordítások	4 836	35
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	-	654
Egyéb ráfordítások	256	1 591
Összesen:	253 252	302 446

5.5.2 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásának minősülő bevételek a következők voltak:

Működési támogatás: 4 998 255 e Ft

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásának minősülő költségek és ráfordítások a tárgyévben nem fordultak elő.

5.6 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	71 639	254 110
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	75 011	261 944
Bírság	209	163
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés	244	654
Bírság bevételként elszámolt értéke	-	-
Közcélú adomány bekerülési értékének 20%-a	42 471	16 550
Egyéb adóalap módosítások	21 150	71 900
Osszesen:	24 240	48 333

5.7 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság nem számolt el a számviteli politikája alapján jelentősnek minősülő egyéb és pénzügyi bevételeket.

5.8 Eredményfelosztás

A Társaság nonprofit társaságként működik, a tevékenységből származó adózott eredmény felosztásáról nem rendelkezhet.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2022. december 31-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság mérlegen kívüli tételeket között mutatja ki azokat az adott fejlesztési támogatásokat, melyre a támogatottnak a támogatási szerződés szerint fentartási kötelezettsége keletkezett. Mérlegfordulónapon ezek bekerülési értékének bruttó összege: 4 349 425 e Ft.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A működés során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

A Társaságnak nincsenek külföldi fióktelepei.

29229158 7021 573 01
 Statisztikai számjel
 01-10-141338
 Cégjegyzék száma

1. számú melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	5 792 433	15 350 113
2	1a Adózás előtti eredmény ±	15 311	152 155
3	ebből, működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény ±	15 311	152 155
6	2 Elszámolt amortizáció +	71 639	254 110
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 2 106	-
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	246 326	- 68 582
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	6 400 125	5 433 010
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	714 282	17 939 288
13	9 Vevőkövetelés változása ±	- 3 635	- 20 460
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	48 593	- 285 954
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 1 698 102	- 8 033 645
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	19 809
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
18	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 783 315	- 18 675 221
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	- 5 151 236	- 18 675 221
20	15 Befektetett eszközök eladása +	4 367 921	
21	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
23	18 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
24	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-	899 035
25	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	899 035
26	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bev. +	-	-
27	21 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
28	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
29	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
30	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
31	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
32	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
34	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	5 009 118	- 2 426 073
33	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-	-
34	IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV±27. sorok) ±	5 009 118	- 2 426 073

29229158 7021 573 01

Statisztikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

		Előző év	Tárgyév
Tartósan befektett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	18,91%	55,71%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	81,09%	44,29%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	1,51%	3,08%
Tőkefeszültség =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	5248,87%	1367,93%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,04%	0,02%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	3375,61%	398,99%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	7,99%	5,53%

