

29229158-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

# Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.

1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

## Éves beszámoló

2023. december 31.

**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**

1033 Budapest, Hajógyár u. 18386/5.

ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-41

Adószám: 29229158-4-41

Cg: 01-10-141338

3.

Keltezés: 2024. május 15.

Pápayóvá Piroska  
cégvezető

29229158-7021-573-01

Statistikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**


2023. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>20 919 584</b>	<b>0</b>	<b>20 733 496</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>3 374 449</b>	<b>0</b>	<b>3 279 691</b>
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3 Vagyoni értékű jogok	466 769	0	491 362
6	4 Szellemi termékek	2 907 680	0	2 788 329
7	5 Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	7 Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>17 542 135</b>	<b>0</b>	<b>17 391 805</b>
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 592 245	0	16 376 611
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	174 839	0	3 419
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	609 381	0	788 967
14	4 Tenyészállatok	0	0	0
15	5 Beruházások, felújítások	135 166	0	157 829
16	6 Beruházásokra adott előlegek	30 504	0	64 979
17	7 Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>62 000</b>
19	1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	0	62 000
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5 Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
28	10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltetés: 2024. május 15.


  
Pápayóvá Piroska  
cégvezető

29229158-7021-573-01

Statistikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**


2023. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b	c	d	e
<b>29</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>4 619 825</b>	<b>0</b>	<b>4 212 850</b>
<b>30</b>	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>225 831</b>	<b>0</b>	<b>329 701</b>
31	1 Anyagok	909	0	1 446
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33	3 Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4 Késztermékek	113 195	0	229 102
35	5 Áruk	111 727	0	99 153
36	6 Készletekre adott előlegek	0	0	0
<b>37</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>239 945</b>	<b>0</b>	<b>2 559 050</b>
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 489	0	42 537
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 000	0	1 602 703
40	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	5 Váltókövetelések	0	0	0
43	6 Egyéb követelések	165 456	0	913 810
44	7 Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
<b>46</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	3 Egyéb részesedés	0	0	0
50	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	6 Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
<b>53</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>4 154 049</b>	<b>0</b>	<b>1 324 099</b>
54	1 Pénztár, csekkek	4 528	0	3 327
55	2 Bankbetétek	4 149 521	0	1 320 772
<b>56</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>12 011 972</b>	<b>0</b>	<b>14 467 007</b>
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 056 893	0	14 447 676
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43 434	0	19 331
59	3 Halasztott ráfordítások	10 911 645	0	0
<b>60</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>37 551 381</b>	<b>0</b>	<b>39 413 353</b>

Keltetés: 2024. május 15.


  
Pápayová Piroska  
cégvezető

29229158-7021-573-01

Statistikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**


2023. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b	c	d	e
<b>61</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 157 879</b>	<b>0</b>	<b>1 262 855</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	8 000	0	8 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	178 228	0	178 228
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	839 305	0	971 651
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	132 346	0	104 976
<b>72</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>76 204</b>	<b>0</b>	<b>337 872</b>
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	323 187
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	76 204	0	14 685
75	3 Egyéb céltartalék	0	0	0
<b>76</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>15 839 016</b>	<b>0</b>	<b>17 249 224</b>
<b>77</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
<b>82</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	3 Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

Keltetés: 2024. május 15.

  
 Pápayóvá Piroska  
 cégvezető

29229158-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**


2023. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b	c	d	e
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>15 839 016</b>	<b>0</b>	<b>17 249 224</b>
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2 Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96	3 Vevőktől kapott előlegek	335	0	0
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók	283 044	0	46 087
98	5 Váltótartozások	0	0	0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	156 801	0	17 905
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 398 836	0	17 185 232
103	10 Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>20 478 282</b>	<b>0</b>	<b>20 563 402</b>
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	261	0	26
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 220	0	443 866
108	3 Halasztott bevételek	20 472 801	0	20 119 510
<b>109</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>37 551 381</b>	<b>0</b>	<b>39 413 353</b>

Keltetés: 2024. május 15.


  
Pápayová Piroska  
cégvezető

29229158-7021-573-01

Statistikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma


**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**  
2023. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01- 2022.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.01.01- 2023.12.31.
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	246 687	0	473 343
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	1 390	0	1 249
<b>3</b>	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>248 077</b>	<b>0</b>	<b>474 592</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	78 268	0	115 907
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	187 757	0	222 656
<b>6</b>	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>266 025</b>	<b>0</b>	<b>338 563</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>5 401 928</b>	<b>0</b>	<b>6 075 638</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	5 Anyagköltség	82 866	0	329 621
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 480 408	0	2 524 811
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	43 634	0	37 428
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	17 688	0	1 843
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89 009	0	14 560
<b>14</b>	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 713 605</b>	<b>0</b>	<b>2 908 263</b>
15	10 Bérköltség	1 902 813	0	2 167 817
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	339 410	0	323 036
17	12 Bérjárulékok	249 766	0	309 196
<b>18</b>	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>2 491 989</b>	<b>0</b>	<b>2 800 049</b>
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>254 110</b>	<b>0</b>	<b>425 000</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>302 446</b>	<b>0</b>	<b>744 630</b>
21	ebből: értékvesztés	0	0	0
<b>22</b>	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>153 880</b>	<b>0</b>	<b>10 851</b>

Keltetés: 2024. május 15.



Pápayóvá Piroska  
cégvezető

29229158-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

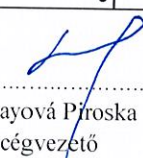
**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**  
2023. december 31.

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01- 2022.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.01.01- 2023.12.31.
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	134 480
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 986	0	1 683
32	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>33</b>	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 986</b>	<b>0</b>	<b>136 163</b>
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 711	0	2 080
42	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>43</b>	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>4 711</b>	<b>0</b>	<b>2 080</b>
<b>44</b>	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 725</b>	<b>0</b>	<b>134 083</b>
<b>45</b>	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>152 155</b>	<b>0</b>	<b>144 934</b>
46	XII. Adófizetési kötelezettség	19 809	0	39 958
<b>47</b>	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>132 346</b>	<b>0</b>	<b>104 976</b>

Keltetés: 2024. május 15.



Pápayóvá Piroska  
cégvezető

29229158 7021 573 01  
Statistikai számjel

01-10-141338  
Cégjegyzék száma

**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**

**1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.**

**Kiegészítő melléklet az éves beszámolóhoz  
2023. december 31.**

**Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.**  
1033 Budapest, Hajógyár u. 18386/5.  
ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-41  
Adószám: 29229158-4-41  
Cg: 01-10-141338  
3.

Keltez 2024. május 15.

Ph.



---

Pápayová Piroška  
cégvezető



## **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 melléklete XIX. 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 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 Kultúráért Alapítvány létrehozásáról, valamint a Magyar Kultúráért Alapítvány és Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt. részére történő vagyonjuttatásról.

A Magyar Kultúráért 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 Ügynökség Nonprofit Zrt. útján – az alábbi közfeladatokat látja el:

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

#### **A Társaság székhelye:**

1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

#### **A Társaság fő tevékenysége:**

7021'08 PR, kommunikáció

#### **A tevékenység kezdete:**

2021.07.01

#### **A mérlegkészítés időpontja:**

2024. február 28.

## 1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A könyvelést a mindenkor főkönyvelő irányította. A beszámoló összeállítását Velencei Márta (Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 131338) irányította.

## 1.3 A könyvvizsgáló személye

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

## 1.4 A Társaság vezető tisztségviselői

Demeter Szilárd Csaba vezérigazgató  
Pápayová Piroska vezérigazgató helyettes

## 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 összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegcsoportba 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 Ügynökség Nonprofit Zrt., mint Alapító 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, meg a 2021. évi mérlegkészítési időszakban átvette az anyavállalatától a médiatartalom előállítás és médiaszolgáltatási tevékenységek egy részét.

2023. április 25-én a Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság megalapította:

- a saját tulajdonú ingatlanvagyon hatékony üzemeltetése és hasznosítása érdekében a Hajógyár I. Kft-t (3 000 e Ft törzstőkével);
- a tervezett ingatlanfejlesztések lebonyolítására: a Hajógyár II. Nonprofit Kft-t (3 000 e Ft törzstőkével) és a Rockpart Nonprofit Kft-t (3 000 e Ft törzstőkével).

A mérlegkészítés dátuma: 2024. február 28.

### 2.2 Értékelési eljárás

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

Amennyiben az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatózó 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 leírásaként 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 feletti)	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 esőkkentve az ismert piaci értékükönél 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 egyenként mutatózó és a mérlegkészítés 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 - különbséget összegében, ha ez a különbséget 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 értéknyilvántartást vezet, ennek megfelelően azok beszerzései a készletek között kerülnek elszámolásra, felhasználásuk költségkénti könyvelése pedig a nyilvántartás adatai szerint történik. 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 Időbell 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 értékesítéssel, illetve nettó érték bontásában mutatja be. Az értékesítéssel leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt, a 2023. évi terv szerinti értékesítéssel:

425 000 e Ft

A Társaság a tárgyi eszközöknél érték helyesbítést, valamint terven felüli értékesítést 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	Átsorolás	Egyéb korrekció	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték	
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>3 476 940</b>	<b>- 58 950</b>	<b>-</b>	<b>87 457</b>	<b>-</b>	<b>3 505 447</b>	
I/1. Vagyoni értékű jogok	507 691	2 609	-	40 806	-	551 106	
I/2. Üzleti vagy cégérték						0	
I/3. Szellemi termékek	2 969 249	- 61 559	-	46 652	-	2 954 341	
I/4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	
I/5. Alapítás átszervezés aktivált értéke						0	
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>20 487 010</b>	<b>76 992</b>	<b>- 1 645 406</b>	<b>385 338</b>	<b>- 325 251</b>	<b>18 978 683</b>	
II/1. Ingatlanok	19 001 723	13 776	- 1 645 406	46 922	- 126 501	17 290 514	
II/2. Műszaki berendezések, felszerelések	369 052	- 319 837	-	-	5 303	43 912	
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések	950 565	383 053	-	117 179	- 29 347	1 421 450	
II/4. Beruházások	135 166	-	-	186 764	- 164 101	157 829	
II/5. Beruházásra adott előlegek	30 505			34 474		64 979	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>23 963 950</b>	<b>18 042</b>	<b>-1 645 406</b>	<b>472 796</b>	<b>-325 251</b>	<b>22 484 130</b>	

Értékesítéssel változása							
adatok e Ft-ban							
Megnevezés	Nyitó érték	Átsorolás	Egyéb korrekció	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték	
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>102 490</b>	<b>2 609</b>	<b>-</b>	<b>120 657</b>	<b>-</b>	<b>225 757</b>	
I/1. Vagyoni értékű jogok	40 921	2 609	-	16 214	-	59 744	
I/2. Üzleti vagy cégérték						0	
I/3. Szellemi termékek	61 569			104 444		166 013	
I/4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	
I/5. Alapítás átszervezés aktivált értéke						0	
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>2 944 875</b>	<b>15 433</b>	<b>- 1 645 406</b>	<b>304 343</b>	<b>- 32 365</b>	<b>1 586 879</b>	
II/1. Ingatlanok	2 409 478	13 776	- 1 645 406	148 620	- 12 564	913 903	
II/2. Műszaki berendezések, felszerelések	194 213	- 149 239	-	823	5 304	40 493	
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések	341 184	150 896	-	154 900	- 14 497	632 483	
II/4. Beruházások						-	
II/5. Beruházásra adott előlegek						-	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 047 365</b>	<b>18 042</b>	<b>-1 645 406</b>	<b>425 000</b>	<b>-32 365</b>	<b>1 812 636</b>	

Nettó érték változása							
adatok e Ft-ban							
Megnevezés	Nyitó érték	Átsorolás	Egyéb korrekció	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték	
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>3 374 450</b>	<b>- 61 559</b>	<b>-</b>	<b>33 200</b>	<b>-</b>	<b>3 279 691</b>	
I/1. Vagyoni értékű jogok	466 770	0	-	24 592	-	491 362	
I/2. Üzleti vagy cégérték						0	
I/3. Szellemi termékek	2 907 680	- 61 559	-	57 792	-	2 788 329	
I/4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	
I/5. Alapítás átszervezés aktivált értéke						0	
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>17 542 135</b>	<b>61 559</b>	<b>0</b>	<b>80 996</b>	<b>- 292 886</b>	<b>17 391 805</b>	
II/1. Ingatlanok	16 592 245	-	0	101 698	- 113 937	16 376 611	
II/2. Műszaki berendezések, felszerelések	174 839	- 170 593	-	823	1	3 419	
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések	609 381	232 157	-	37 721	- 14 850	788 967	
II/4. Beruházások	135 166	-	-	186 764	- 164 101	157 829	
II/5. Beruházásra adott előlegek	30 505	-	-	34 474	-	64 979	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>20 916 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 796</b>	<b>-292 886</b>	<b>20 671 496</b>	

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

Az "Átsorolás" oszlop néhány, a korábbi években nem a megfelelő mérlegcsoportba kimutatott eszköz értékének átsorolását tartalmazza a helyes besorolásnak megfelelően. A korrekció nem eredményezett változást az eszközök nettó értékében.

Az "Egyéb korrekció" oszlop a tárgyévet megelőző üzleti évben téves bruttó és halmozott értékesítéssel nyilvántartásba vett eszközök korrekcióját tartalmazza. A korrekció eredményeképpen a nettó érték nem változott.

#### 4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

##### 4.2.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A társaság a következő leányvállalatokban rendelkezik 100%-os tulajdonnal:

Cégnév	Székhely	alapítás dátuma	törzstőke (eFt)	tulajdonrész	adatok e Ft-ban	
					utolsó lezárt év adózott eredménye (eFt)	
Petőfi Média Nonprofit Kft.	1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5	2021.11.26	3 000	100%	53 300	
Hajógyár I. Kft	1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5	2023.04.25	3 000	100%	-	
Hajógyár II. Nonprofit Kft	1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5	2023.04.25	3 000	100%	-	
Rockpart Nonprofit Kft	1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5	2023.04.25	3 000	100%	-	

A Társaság 2022.12.15-i alapítói határozata alapján leányvállalatának, a Petőfi Média Nonprofit Kft-nek 50 000 eFt-ot utalt, amely összeget a leányvállalatnál tőketartalékba kell helyezni. Ezt az összeget a Társaság szintén a kapcsolt vállalkozással szembeni tartós részesedésként mutatja ki.

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	1 446
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
Növendék-, hizó- és egyéb állatok	-	-
Késztermékek	113 195	229 102
Áruk	111 727	99 153
Készletekre adott előlegek	-	-
<b>Összesen</b>	<b>225 831</b>	<b>329 701</b>

##### 4.4 Követelések

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevőkkel szembeni követelések	24 489	42 537
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 000	1 602 703
<i>ebből</i>		
Petőfi Média Nonprofit Kft	50 000	1 190 902
Hajógyár I. Kft		349 801
Hajógyár II. Nonprofit Kft		20 000
Rockpart Nonprofit Kft.		42 000
Egyéb követelések	165 456	913 810
<i>ebből</i>		
Adott támogatási előlegek	-	813 716
Áfa követelés	-	1 046
Átsorolás szállítóból (T egyenlegű összegek)	12 275	39 938
Óvadék, kaució	66 659	28 767
Egyéb követelések	5 201	14 060
Egyéb adók	13 705	13 021
Adott előlegek	44 006	3 262
Követelések munkavállalókkal szemben	5 824	-
Átsorolás egyéb kötelezettségbe (K egyenlegű partnerek)	17 786	-
<b>Összesen</b>	<b>239 945</b>	<b>2 559 050</b>

##### 4.4.1 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.

##### 4.4.2 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	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 056 893</b>		<b>14 447 676</b>
<i>ebből</i>			
Ktg.-ek, ráf.-ok ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása	865 128		14 281 891
Ügyviteli szolgáltatások bevétele	-		124 022
Bérlési díjből származó árbevétel	39 667		37 046
Különféle egyéb bevételek	25 508		3 029
egyéb, számlázott szolgáltatások bevétele	1 771		1 688
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	118 305		-
Reklám árbevétel, szponzoráció	135		-
Szép Kártya juttatás	6 379		-
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>43 434</b>		<b>19 331</b>
<i>ebből</i>			
Ingatlan, parkoló bérlési díj	16 639		8 059
Ingatlan üzemeltetés	5 066		3 076
Gázdíj	239		2 973
Hirdetés	1 094		2 435
Biztosítási díj	2 170		1 961
Szoftver és egyéb licenstdíj	347		704
Egyéb szolgáltatás	1 046		73
Internet	201		50
Informatika üzemeltetés	9 676		-
Előfizetési díjak	588		-
Egyéb	6 368		-
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>10 911 645</b>		<b>-</b>
<b>Osszesen:</b>	<b>12 011 972</b>		<b>14 467 007</b>

A Társaság az üzleti évben a kapott támogatások időbeli elhatárolását a bevételek aktív időbeli elhatárolásai között mutatja ki (14.281.891 eFt), míg az üzleti évet megelőző évben ez a kategória a halasztott ráfordítások között szerepelt.

#### 4.7 Saját tőke

##### 4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	adatok e Ft-ban
Jegyzett tőke	8 000	-	-	-	8 000
<i>ebből visszavásárolt tulajdonosi</i>	-	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	178 228	-	-	-	178 228
Eredménytartalék	839 305	132 346	-	-	971 651
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	132 346	104 976	132 346	-	104 976
<b>Osszesen:</b>	<b>1 157 879</b>	<b>237 322</b>	<b>132 346</b>	<b>-</b>	<b>1 262 855</b>

Az eredménytartalék a 2022. évi adózott eredmény átvzetéséből adódóan növekedett.

##### 4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni részarány %	Befolyás	Cím
Magyar Kulturáért Alapítvány	100%	minősített	10533 Bp. Károlyi utca 16.
	<b>100%</b>		

##### 4.7.3 Tulajdonosi joggyakorló

Név	Cím
2020.01.31-ig Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.	1133 Bp. Pozsonyi út 56.
2020.02.01-től Petőfi Irodalmi Múzeum	1053 Bp. Károlyi utca 16.
2021.10.22-től Magyar Kulturáért 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 kapcsolatos vállalkozással szemben állna fenn.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>76 204</b>	<b>323 187</b>	<b>76 204</b>	<b>323 187</b>
<i>ebből</i>				
Peres eljárás várható költségeire képzett céltartalék	76 204	-	76 204	-
Várható támogatás-visszafizetési kötelezettségre képzett céltartalék	-	323 187	-	323 187
<b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>	<b>-</b>	<b>14 685</b>	<b>-</b>	<b>14 685</b>
<i>ebből</i>				
Készletselejtezés várható költségeire képzett céltartalék	-	14 685	-	14 685
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>76 204</b>	<b>337 872</b>	<b>76 204</b>	<b>337 872</b>

A Társaság 76.204 e Ft összegű céltartalékot tartott nyilván várható költségek fedezetére. A céltartalékot a beolvadó Társaság, a MANK képezte meg 2021. év végén egy peres eljárás költségeinek fedezetére. Tárgyév folyamán a peres eljárás költségei megfizetésre kerültek, ezért a korábban képzett céltartalék feloldásra került.

A Társaság 2023-ban céltartalékot képzett a kapott támogatásokkal kapcsolatban felmerülő várható visszafizetési kötelezettségekre, aminek oka részben, hogy van olyan kapott támogatás, ahol a támogató vitatja a benyújtott támogatási elszámolás bizonyos tételeit (233.579 eFt), másrészt a már elszámolt támogatások terhére beszerzett eszközök, készletek kivezetése az előírt megőrzési időn belül (89.608 eFt).

A kiadvány készletek várható selejtezésének becsült ráfordítására 14.685 eFt céltartalékot képzett a Társaság.

A Társaság nem képzett a környezet védelmével kapcsolatos céltartalékot.

#### 4.9 Kötelezettségek

##### 4.9.1 Egyéb- rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Támogatási előlegek	15 221 214	16 931 641
Önkormányzati és egyéb adók	1 838	102 612
Személyi jövedelemadó	42 851	52 954
Szociális hozzájárulás	16 178	30 473
Társasági adó	16 137	29 027
Kauciók, biztosítékok	23 945	12 853
Rehabilitációs hozzájárulási adó	-	5 925
Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	3 229	2 183
Átsorolás vevőből (K egyenlegű vevők)	166	3 822
ÁFA	1 774	3 612
Levont TB járulékok	44 471	1 625
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 450	8 505
Szépkiártya	797	-
Átsorolás egyéb követelésből (K egyenlegű partnerek)	17 786	-
<b>Összesen</b>	<b>15 398 836</b>	<b>17 185 232</b>

##### 4.9.2 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

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

##### 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 kapcsolatos vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kapcsolat vállalkozástól kapott kaució - Petőfi Média Nonprofit Kft	15 085	15 085
Kapcsolat vállalkozástól kapott kaució - Magyar Kultúráért Alapítvány	2 820	2 820
Egyéb kapcsolatos vállalkozással szembeni kötelezettség	138 896	-
<b>Összesen</b>	<b>156 801</b>	<b>17 905</b>

##### 4.9.7 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott támogatási előlegek miatti kötelezettsége:

16 931 641 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
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>261</b>	<b>26</b>
<i>ebből</i>		
Nettó árbevétel	261	26
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>5 220</b>	<b>443 866</b>
<i>ebből</i>		
Ingatlan üzemeltetés kapcsolt vállalkozással szemben	-	225 000
Javítás, karbantartás	-	63 339
Számítástechnikai, Informatikai, Domain, GIRO szolgáltatások	720	59 954
Gázdíj	165	24 545
Szakértői díjak	1 143	12 256
Áramdíj	204	9 938
Művészeti tevékenység, cikkírás	-	8 572
Egyéb költségek, ráfordítások	-	6 451
Egyéb szolgáltatások	800	6 003
Bérleti díjak	1 284	5 750
Könyvelés, könyvvizsgálat	-	4 699
Egyéb anyagköltség	33	3 535
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások	111	3 144
Hirdetés	-	2 712
Víz, csatorna	383	2 620
Jogi tevékenységek költségei	38	2 095
Szállítási költségek	101	1 727
Fordítás	-	1 514
Gépjárművek biztosítási díja	35	11
Nyomdai szolgáltatás, előkészítés	203	-
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>20 472 801</b>	<b>20 119 510</b>
<b>Összesen:</b>	<b>20 478 282</b>	<b>20 563 402</b>

#### Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A halasztott bevételek között a Társaság azon befektetett eszközeinek könyv szerinti értékét tartja nyilván, melyeket 100% intenzitású támogatás terhére szerezte be, vagy ingyenes átruházás útján jutott hozzá. Ennek feloldására a terv szerinti értéksökkenéssel, vagy a nyilvántartásból való kivetéssel megegyező összegben kerül sor az egyes években.

#### 5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### 5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

##### 5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Ingatlan bérleti díjból származó bevétel	106 351	190 687
Alkotólázak bevétele	16 770	136 859
Ügyviteli szolgáltatások árbevétele	-	124 023
Egyéb bevételek	8 993	8 825
Továbbszámlázott szolgáltatás	103 103	7 168
Reklámbevételek	11 469	5 781
Közösségen belüli egyéb bevételek	1 271	1 095
Export értékesítés árbevétele	120	154
<b>Összesen:</b>	<b>248 077</b>	<b>474 592</b>

##### 5.1.2 A Társaság egyéb bevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Működési támogatás	4 998 255	5 367 149
Beruházási támogatás az értéksökkenés és tárgyi eszköz kivezetés arányában	254 110	553 786
Értékesített tárgyi eszköz, immateriális javak	118 305	42 469
Céltartalék felhasználása	-	76 204
Fellért készletek	-	22 344
Egyéb bevételek	28 878	12 190
Készlet értékvesztés visszairása	-	1 198
Káreseménnyel kapcsolatos kártérítés, bírság, kötbér, késedelmi kamat	2 380	298
<b>Összesen:</b>	<b>5 401 928</b>	<b>6 075 638</b>

##### 5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A Társaság tárgyévi anyavállalattól származó bevétele: 44 298 e Ft

##### 5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

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

Működési támogatás: 5 367 149 e Ft

Beruházási támogatás: 553 786 e Ft



## 5.2 Anyagjellegű ráfordítások

### 5.2.1 Anyagköltség

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Közüzemi díjak		
Élelmiszerek, italok	36 726	225 061
Üzemenyag	-	26 107
Egyéb vásárolt anyagok	21 470	26 017
Felújítás anyagköltsége	12 170	15 191
Egy éven belül elhasználódó anyag	-	11 718
Tisztítószer	152	11 122
Irodaszerek	1 915	7 442
Számítástechnikai anyag	8 740	5 073
Hírlap, szakkönyv	1 381	1 251
	312	639
<b>Osszesen:</b>	<b>82 866</b>	<b>329 621</b>

### 5.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Irodai szolgáltatás, informatikai-, rendszerhasználat		
Javítás, karbantartás	293 451	576 101
Bérelti díjak	117 874	357 375
Ingatlan üzemeltetés	288 024	235 126
Szakértői, tanácsadási díjak	-	225 000
Nyomdai tevékenység	166 995	180 580
Előadóművészeti tevékenység, cikkírás, egyéb szakmai tevékenység	230 826	171 347
Jogi szolgáltatás	371 831	126 001
Fordítás, fordítás támogatás	116 640	91 227
Oktatás, továbbképzés	63 289	54 166
Utazási költségek	18 715	27 592
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	53 704	24 903
Telefon, internet, posta	32 667	24 522
Hirdetés, reklám	19 553	23 556
Szerkesztői, cikkírói díj, honorárium	146 052	22 685
Szállítási, raktározási költségek	13 019	17 807
Közüzemi díjak	18 649	11 572
Program, rendezvény szervezés		11 421
Könyvvásáron való részvétel	393 162	7 992
Fűtésdíj	11 055	7 279
Sajtófigyelés	6 553	6 371
Szakmai előkészítés	6 268	3 830
Egyéb	-	951
Ingatlan takarítás	107 211	317 407
Folyóiratok, szakkönyvek	723	-
Gépjármű használattal kapcsolatos egyéb költségek	2 101	-
	2 046	-
<b>Osszesen:</b>	<b>2 480 408</b>	<b>2 524 811</b>

### 5.2.3 Egyéb szolgáltatások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illeték	15 944	9 308
Pénzügyi szolgáltatási díjak	18 842	16 145
Biztosítási díjak	7 571	10 842
Egyéb szolgáltatások	1 277	1 133
<b>Osszesen:</b>	<b>43 634</b>	<b>37 428</b>

### 5.2.4 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A Társaság tárgyévi könyvvizsgálati díja:

Bruttó 5 715 e Ft

### 5.2.5 Exporttámogatás, K+F

A Társaság a most zárult évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen költséget. 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 156 fő volt. A tárgyév során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 226 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Béreköltség	1 902 813	2 167 817
Egyéb személyi jellegű kivonat	339 410	323 036
Járadékok összesen	249 766	309 196
<b>Osszesen:</b>	<b>2 491 989</b>	<b>2 800 049</b>

#### 5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, Igazgatóság javadalmazása

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A vezető tisztségviselők juttatásai	48 557	34 800
A felügyelőbizottság juttatásai	11 760	-
Az igazgatóság juttatásai	20 796	-
<b>Osszesen:</b>	<b>81 113</b>	<b>34 800</b>

### 5.4. Anyajellegű ráfordítások

#### 5.4.1 Eladott áruk beszerzési értéke, eladott közvetített szolgáltatások

Eladott áruk beszerzési értéke	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Kiadványok értékesítése	17 128	194
Műtárgy eladás beszerzési értéke	560	1 649
<b>Osszesen:</b>	<b>17 688</b>	<b>1 843</b>

Eladott közvetített szolgáltatások	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Közvetlen továbbszámlázás	11 022	1 216
Átalány díjas továbbszámlázás	77 480	3 728
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások	507	9 616
<b>Osszesen:</b>	<b>89 009</b>	<b>14 560</b>

### 5.5. Egyéb ráfordítások

#### 5.5.1 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Céltartalék képzés	-	337 872
Költségvetéssel elszámolt adók	5 789	161 960
Értékesített eszközök könyv szerinti értéke	118 305	-
Véglegesen fejlesztési célra átadott támogatás	166 623	84 735
Késedelmi kamat, bírság	310	81 456
Hiányzó, állományból kivезett készletek, eszközök könyv szerinti értéke	9 939	47 722
Térítés nélkül átadott eszközök	-	25 980
Előző évet érintő ráfordítások	35	2 237
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	654	952
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	800	-
Egyéb ráfordítások	1 591	1 715
<b>Osszesen:</b>	<b>302 446</b>	<b>744 630</b>

#### 5.5.2 Kivételes előfordulású tételek

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

Működési támogatás:

5 367 149 e Ft

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak 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	254 110	425 000
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	-	495 268
Bírság	261 944	-
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés	163	-
Céltartalék képzés, feloldás különbözete	654	952
Bírság bevételként elszámolt értéke	-	261 668
Közcéltű adomány bekerülési értékének 20%-a -	-	-
Egyéb adóalap módosítások	16 550	8 708
<b>Osszesen:</b>	<b>71 900</b>	<b>115 401</b>
	<b>48 333</b>	<b>299 045</b>

#### 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 2023. december 31-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolatos 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 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.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	15 350 113	2 592 701
2	1a Adózás előtti eredmény ±	152 155	144 934
3	ebből, működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény ±	152 155	144 934
6	2 Elszámolt amortizáció +	254 110	425 000
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	1 197
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	261 668
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	2 144
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	- 68 582	376 188
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5 433 010	1 786 396
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	17 939 288	85 120
13	9 Vevőkövetelés változása ±	- 20 460	18 048
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 285 954	2 403 249
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 8 033 645	2 455 035
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 19 809	39 958
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
18	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	- 18 675 221	178 272
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	- 18 675 221	308 697
20	15 Befektetett eszközök eladása +	-	130 425
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	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	899 035	59 000
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, tőkekivonás (tőkecsökkentés) -	-	-
30	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
31	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
32	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	59 000
34	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	- 2 426 073	2 829 972
33	27 Devizás pénzeszközök átvértékelése ±	-	22
34	<b>IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV±27. sorok) ±</b>	- 2 426 073	2 829 950

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

2. számú melléklet

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

2023. december 31.

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	55,71%	52,61%	-3,10%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	44,29%	47,39%	3,10%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	3,08%	3,20%	0,12%
Tőkefeszültség =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	12,30%	10,69%	-1,61%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	1367,93%	1365,89%	-2,04%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektett eszközök}}$	5,53%	6,09%	0,56%