

29229158 7021 573 01  
Statisztikai számjel

01-10-141338  
Cégjegyzék száma

**Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt.**

**1117 Budapest, Garda utca 2.**

# **Éves beszámoló**

**2022. december 31.**

Keltezés: 2023. június 29.

P.h.  
Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.  
1117 Budapest, Garda u. 2.  
ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-43  
Adószám: 29229158-4-43  
Cg: 01-10-141338  
1.



---

**Pápayóvá Piroska**  
cégvezető

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>Eszközök (aktívák)</b>			
2	<b>A. Befektetett eszközök</b>	2 498 473	-	20 919 584
3	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	1 734 147	-	3 374 449
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
6	Vagyoni értékű jogok	403 639	-	466 769
7	Szellemi termékek	1 330 508	-	2 907 680
8	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
9	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
10	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
11	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	761 326	-	17 542 135
12	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	387 504	-	16 592 245
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	174 020	-	174 839
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	176 495	-	609 381
15	Tenyészállatok	-	-	-
16	Beruházások, felújítások	-	-	135 166
17	Beruházásokra adott előlegek	23 307	-	30 504
18	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
19	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	3 000	-	3 000
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	-	3 000
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
24	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-

Keltezés: 2023. június 29.

Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.  
1117 Budapest, Garda u. 2.  
ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-43  
Adószám: 29229158-4-43  
Cégjegyzék szám: 01-10-141338  
1.

.....  
Pápayová Piroska  
cégvezető

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
30	<b>B. Forgóeszközök</b>	6 736 341	-	4 619 825
31	<b>I. KÉSZLETEK</b>	98 558	-	225 831
32	Anyagok	-	-	909
33	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
34	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
35	Késztermékek	52 377	-	113 195
36	Áruk	46 181	-	111 727
37	Készletekre adott előlegek	-	-	-
38	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	57 661	-	239 945
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 029	-	24 489
40	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	50 000
41	Követelések jelentős tul. Rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
43	Váltókövetelések	-	-	-
44	Egyéb követelések	53 632	-	165 456
45	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
47	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-	-	-
48	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
49	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
50	Egyéb részesedés	-	-	-
51	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
53	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
64	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	6 580 122	-	4 154 049
55	Pénztár, csekkek	910	-	4 528
56	Bankbetétek	6 579 212	-	4 149 521
57	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	3 978 327	-	12 011 972
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 951 605	-	1 056 893
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	26 722	-	43 434
60	Halasztott ráfordítások	-	-	10 911 645
61	<b>Eszközök összesen</b>	13 213 141	-	37 551 381

Keltezés: 2023. június 29.

Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.  
 1117 Budapest, Garda u. 2.  
 ÁFA csop. Pénzüsműködés: 17783439-5-43  
 Adószám: 29229158-4-43  
 Cg: 01-10-141338

Pápayová Piroška  
 cégvezető

29229158 7021 573 01

Statisztikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

3/6. oldal

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62	<b>Források (passzívák)</b>			
63	<b>D. Saját tőke</b>	199 559	-	1 157 879
64	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	5 000		8 000
65	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
66	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	-		-
67	<b>III. TÓKETARTALÉK</b>	178 228		178 228
68	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	1 020		839 305
69	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	-		-
70	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	-	-	-
71	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
72	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
73	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	15 311		132 346
74	<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	76 204
75	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
76	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		76 204
77	Egyéb céltartalék	-		-
78	<b>F. Kötelezettségek</b>	10 474 588	-	15 839 016
79	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-	-	-
80	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
81	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
82	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő vállalkozással sz.	-		-
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
84	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-	-	-
85	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
86	Átváltoztatható kötvények	-		-
87	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
88	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
89	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
90	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
91	Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-		-
92	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
93	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-

Keltetés: 2023. június 29.

Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.  
1117 Budapest, Garda u. 2.  
ÁFA csop. Regisztrációs: 17783439-8-43  
Adószám: 29229158-4-43  
Cg: 01-10-141338  
1.

.....  
Pápayová Piroska  
cégvezető

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
94	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	10 474 588	-	15 839 016
95	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
96	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
97	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
98	Vevőktől kapott előlegek	343	-	335
99	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	351 626	-	283 044
100	Váltótartozások	-	-	-
101	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 000	-	156 801
102	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
103	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
104	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 119 619	-	15 398 836
105	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
107	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	2 538 994	-	20 478 282
108	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	432	-	261
109	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 435	-	5 220
110	Halasztott bevételek	2 535 127	-	20 472 801
111	<b>Források összesen</b>	13 213 141	-	37 551 381

Keltezés: 2023. június 29.

Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.  
1117 Budapest, Garda u. 2.  
ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-43  
Adószám: 29229158-4-43  
Cg: 01-10-141338  
1.

.....  
Pápayová Pirooska  
cégvezető

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 389		246 687
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	-		1 390
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	9 389	-	248 077
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	53 199		78 268
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	110 696		187 757
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	163 895	-	266 025
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	2 517 663		5 401 928
8	ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
9	5 Anyagköltség	26 575		82 866
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 094 205		2 480 408
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 197		43 634
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	888		17 688
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		89 009
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 130 865	-	2 713 605
15	10 Bérköltség	852 674		1 902 813
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	218 193		339 410
17	12 Bérjárulékok	147 826		249 766
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	1 218 693	-	2 491 989
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	71 639		254 110
20	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	253 252		302 446
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	16 498	-	153 880

Keltezés: 2023. június 29.

Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.  
1117 Budapest, Garda u. 2.  
ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-43  
Adószám: 29229158-4-43  
Cg/01-10-141338  
1.

Pápayová Piroska  
cégvezető

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-		-
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73		2 986
32	ebből: értékelési különbözet	-		-
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	73	-	2 986
34	18 Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
36	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-		-
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
38	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-		-
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
40	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-
41	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 260		4 711
42	ebből: értékelési különbözet	-		-
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	1 260	-	4 711
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	- 1 187	-	- 1 725
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	15 311	-	152 155
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	-		19 809
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	15 311	-	132 346

Keltezés: 2023. június 29.

Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.

11 P. II. Budapest, Garda u. 2.

ÁFA csop. azonosító: 17783439-5-43

Adószám: 29229158-4-43

Cg: 01-10-141338

1.

.....  
Pápayová Piroska  
cégvezető

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 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 Jogelőd 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 Kultúráért Alapítvány létrehozásáról, valamint a Magyar Kultúráért Alapítvány és Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt. részére történő vagyonszármazásról.

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 Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt. útján – az alábbi közfeladatokat látja el:

- felnőttképzési, nevelési-oktatási, kulturális tevékenységek működési és fejlesztési célú finanszírozása, illetve támogatása;
- felhetség gondozó programok működésének, valamint kreatívipari innovációk létrejöttének és működésének támogatása;
- médiatartalom előállítás 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 könyvvizgálatra 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 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 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 s 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
Ingotlanok	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 - különbség összegében, ha ez a különbség 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, 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 mérlegképzési értékek 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 értékhelyesbitést, 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
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 752 828</b>	<b>3 407 902</b>	<b>1 683 791</b>	<b>3 476 940</b>
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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>903 691</b>	<b>20 022 241</b>	<b>438 922</b>	<b>20 487 010</b>
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
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 656 519</b>	<b>23 430 143</b>	<b>2 122 713</b>	<b>23 963 950</b>

##### Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>18 681</b>	<b>100 946</b>	<b>19</b>	<b>102 490</b>
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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>143 754</b>	<b>2 823 524</b>	<b>22 403</b>	<b>2 944 875</b>
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	-	-	-	-
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>162 435</b>	<b>2 924 470</b>	<b>22 422</b>	<b>3 047 365</b>

## Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 734 147</b>	<b>3 306 956</b>	<b>1 589 225</b>	<b>3 374 449</b>
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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>759 936</b>	<b>17 198 717</b>	<b>416 519</b>	<b>17 542 135</b>
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
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 494 083</b>	<b>20 505 673</b>	<b>2 005 744</b>	<b>20 916 584</b>

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 cégbíróóság 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	-	-
<b>Összesen</b>	<b>98 558</b>	<b>225 831</b>

### 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 átutalás megtörtént 2022.12.31-ig, így kapcsolt vállalattal szembeni követelésként mutatjuk ki.

#### 4.4.1 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	adatok e Ft-ban
		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
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>62 459</b>	<b>165 456</b>

#### 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
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>3 951 605</b>	<b>1 056 893</b>
<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
Ingtatlan térítésmentes használat/Balatonfüred	800	-
Alapítványi szolg. árbevétel 10.15-12.31	3 000	-
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>26 722</b>	<b>43 434</b>
<i>ebből</i>		
Gázdíj	-	239
Internet	-	201
Biztosítási díj	4 178	2 170
Ingtalan, parkoló bérleti díj	10 173	16 639
Ingtalan 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
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>-</b>	<b>10 911 645</b>
<b>Osszesen:</b>	<b>3 978 327</b>	<b>12 011 972</b>

#### 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
<b>Osszesen:</b>	<b>199 559</b>	<b>973 631</b>	<b>15 311</b>	<b>1 157 879</b>

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 átvezetéséből és a MANK beolvadásának köszönhetően növekedett.

##### 4.7.2 A Társaság tulajdonosai

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



#### 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 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 kibocsájtására 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
Kaúciók, 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
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>10 119 619</b>	<b>15 398 836</b>

##### 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
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>432</b>	<b>261</b>
<i>ebből</i>		
Nettó árbevétel	-	261
Magyar Kultúra előfizetés 2022	432	-
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>3 435</b>	<b>5 220</b>
<i>ebből</i>		
Könyvelés, könyvvizsgálat	2 635	-
Ingtatlan 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
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>2 534 839</b>	<b>20 472 801</b>
<b>Összesen:</b>	<b>2 538 706</b>	<b>20 478 282</b>

#### 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	adatok e Ft-ban	
	Előző év	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
<b>Osszesen:</b>	<b>9 389</b>	<b>248 077</b>

#### 5.1.2 A Társaság egyéb bevételének alakulása tevékenységenként

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

#### 5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A Társaság tárgyévi anyavállalattól 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	adatok e Ft-ban	
	Előző év	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
Közüzemi díjak	2 045	36 726
Hírlap, szakkönyv	-	312
Egyéb vásárolt anyagok	8 753	12 170
<b>Osszesen:</b>	<b>26 575</b>	<b>82 866</b>

## 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
Ingtatlan 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
<b>Osszesen:</b>	<b>1 094 205</b>	<b>2 480 408</b>

## 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
Biztosítási díjak	2 286	7 571
Egyéb szolgáltatások	4	1 277
<b>Osszesen:</b>	<b>9 197</b>	<b>43 634</b>

## 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
Bérbőltség	-	50 267	852 674	1 852 546
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	2 830	218 193	336 580
Bérfárulékok	-	6 847	147 826	242 919
<b>Összesen:</b>	-	<b>59 944</b>	<b>1 218 693</b>	<b>2 432 045</b>

### 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
<b>Összesen:</b>	<b>28 291</b>	<b>81 113</b>

## 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
<b>Összesen:</b>	<b>888</b>	<b>17 688</b>

Eladott közvetített szolgáltatások	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Közvetlen továbbszámlázás	-	11 022
Átalány díjas továbbszámlázás	-	77 480
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások	-	507
<b>Összesen:</b>	-	<b>89 009</b>

## 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
<b>Összesen:</b>	<b>253 252</b>	<b>302 446</b>

### 5.5.2 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak 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
<b>Osszesen:</b>	<b>24 240</b>	<b>48 333</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 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.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022. 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>	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	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	- 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	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-	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	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	5 009 118	- 2 426 073
33	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-	-
34	<b>IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV±27. sorok) ±</b>	5 009 118	- 2 426 073

29229158 7021 573 01

Statisztikai számjel

01-10-141338

Cégjegyzék száma

**A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói**

		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Tartósan befektett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	18,91%	55,71%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	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 =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektett eszközök}}$	7,99%	5,53%