

**MACIVA Magyar Cirkusz és Varieté  
Nonprofit Kft.  
Cégjegyzékszám: 01-09-912823**

**Budapest, VI.  
Lendvay u. 23. félemelet 1.  
1062**

**Éves beszámoló  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**2017. december 31.**

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A Társaság bemutatása

**Társaság neve: MACIVA MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.**  
**Kiemelkedően közhasznú**

**A Társaság rövidített neve: MACIVA Nonprofit Kft.**

**A Társaság alapítása: 1954.02.01. Magyar Cirkusz és Varieté Vállalat**  
**Átalakulás után: 1999.09.08-tól MACIVA KFT.**  
**Átalakulás után: 2000.07.17-től MACIVA KHT.**  
**Cégforma váltással: 2009.01.01-től MACIVA Nonprofit Kft.**

**Működési formája: Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Alapítója: NEMZETI KULTURÁLIS ÖRÖKSÉG MINISZTERIUMA**  
**1077 Budapest, Wesselényi utca 20-22.**

**Jogutódja: EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA**  
**1051 Budapest, Széchenyi István tér 7-8.**

**Alapítói jogok gyakorlója: Az Emberi Erőforrások Minisztériumának minisztere**

**A Társaság Alapító Okirata szerint az alábbi közfeladatokat látja el:**

- **előadó-művészeti tevékenység** – az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3.§ (1) bekezdés alapján
- **kulturális tevékenység** – a Kormány tagjainak feladat és hatásköréről szóló 152/2014. (VI.6.) Korm.rendelet 48. §-ának 9.pontja és 58. §-a alapján
- **oktatás, nevelés** – a nemzet közneveléséről szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. §-a (1) a), u) pontjai alapján.
- **közgyűjteményi, különösen múzeumi és könyvtári, valamint közművelődési tevékenység és muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről 1997. évi CXL. Tv. Alapján**

**A Társaság Alapító Okirata szerint az alábbi közhasznú tevékenységet látja el:**

- **9001 Előadó-művészet (Főtevékenység)**
- **9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység**
- **6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**
- **8532 Szakmai középfokú oktatás**
- **8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás**
- **9101 Könyvtári, levéltári tevékenység**
- **9102 Múzeumi tevékenység**

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

**A Társaság székhelye: 1062 Budapest, Lendvay u. 23. félemelet 1.**  
**E-mail: maciva@maciva.hu**

**A Társaság bejegyzett telephelyei:**

1146 Budapest, Állatkerti krt. 12/a.  
1146 Budapest, Hungária krt. 215-217.  
1172 Budapest, Vidor u. 10.

**A társaság törzstőkéje:** 15 000 e Ft

**A társaság tulajdonosa:** Magyar Állam  
A tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt.-vel kötött megbízási szerződés alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma Oktatási és Kulturális Minisztérium (jogelőd)  
100%

**Éves beszámoló aláírására jogosult:**

**Fekete Péter ügyvezető igazgató**

**Lakik: 1126 Budapest, Németvölgyi út 7.**

**A beszámoló elkészítésével megbízott:**

**Bogdán Katalin** gazdasági vezető  
**Häfner Viktória** vezető könyvelő regisztrációs szám: 122854

**A Társaságot 3 tagú Felügyelőbizottság felügyeli.**

**A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.**

**Könyvvizsgáló:** Contó & Controll Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Kft.  
Cg. 01-09-260292 Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
Kamarai nyilvántartási szám: 001033

**A könyvvizsgálatért személyesen is felelős adatai:**

**Dr. Lukács János**  
**Kamarai tag könyvvizsgáló**  
**Kamarai tagsági szám: 003567**

**1021 Budapest, Budakeszi út. 51/D.**

**Könyvvizsgálat díja: 100%-ban az éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.**

**Beszámoló közzététele: a [www.maciva.hu](http://www.maciva.hu) honlapon történik.**

# A TÁRSASÁG GAZDASÁGI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

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

A társaság fontosabb adatai	2013	2014	2015	2016	2017
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Saját tőke	476 114	756 415	833 720	1 136 035	1 230 141
Eszközök és források összesen	1 059 642	1 281 559	1 354 064	3 154 542	3 272 630
Értékesítés nettó árbevétele	599 677	749 385	699 889	820 282	654 961
Egyéb bevételekből: fenntartói működési támogatás	150 000	176 000	190 000	189 000	222 311
Adózott eredmény	143 941	280 299	77 305	302 315	94 106
Teljes munkaidőben foglalkoz- tatottak átlagléttszáma (fő)	65	70	78	68	81
Teljes munkaidőben foglalkoz- tatottak átlagkeresete (Ft/fő/hó)	233 970	245 667	218 800	263 537	287 456

## 2. A Számviteli politika bemutatása

a) **Könyvvizetés módja:** kettős könyvvitel

b) **Az elszámolás alapja**

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségére alapvetően a 2000. évi C. Számviteli törvény, a 2013. évi V. Polgári Törvénykönyvről szóló törvény, továbbá az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezései vonatkoznak. Az érvényben lévő számviteli politika előírásának értelmében a Társaság **éves beszámolót** készít, melynek részeként:

- **Mérlegét** a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változat szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével.
- **Összköltség eljárással készült eredmény kimutatását** a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerint tagolja, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként kerül megállapításra, előzőekkel egyidejűleg elkészíti a közhasznú eredmény kimutatását, valamint a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelettel összhangban közhasznúsági mellékletét és üzleti jelentését.
- **Kiegészítő mellékletét** a beszámolónak megfelelő követelmények szerint állítja össze.

Az éves beszámolónak a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről valós képet kell mutatnia. Tartalmaznia kell minden eszközt, minden forrást, az időbeli elhatárolások tételeit, továbbá az időszak bevételeit, ráfordításait, és az adózott eredményt.

**c) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása**

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások, eredményét, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

**d) A devizás ügyletek elszámolása az MNB árfolyamán történik.**

**e) A készletek elszámolása**

A vállalkozás a költségeit költség nemenként számolja el, a készletváltozásokról évközben nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást. Az anyagok év eleji nyitó értékét átvezeti az anyagköltség terhére, évvégén a záró leltár értékének teljes összegével módosítja az elszámolt anyagköltséget.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, valamint önköltség számítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a könyvvezetésnél a számviteli törvény 15-16. §-ban megfogalmazott alapelveket érvényesíti a következők szerint:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve
- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség- haszon összevételnek elve

### 3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Társaság a 2017-os gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

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

Mutató	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök aránya	19,53
Immateriális javak aránya	0,03
Tárgyi eszközök aránya	19,41
Befektetések aránya	0,09
Forgóeszközök aránya	79,90
Készletek aránya	0,03
Követelések aránya	1,03
Pénzeszközök aránya	16,18
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,56
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	2,79
Passzív időbeli elhatárolások aránya	53,51

Mutató	Tárgyidőszak (%)
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	1230141/3272630=37,59
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	2614932/91334=2863,04
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	2614055/91334=2862,08
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	8133/35162=23,13
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	94106/1230141=7,65
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele x 100	94106/1639738=5,74
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	94106/3272630=2,88

## A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	Megnevezés	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)	2017 /2016 (%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	573 637	639 223	11,43
B.	FORGÓESZKÖZÖK	2 560 676	2 614 932	2,11
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	20 229	18 475	-8,67
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 154 542</b>	<b>3 272 630</b>	<b>3,74</b>
D.	SAJÁT TŐKE	1 136 035	1 230 141	8,28
E	CÉLTARTALÉK	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	270 594	291 325	7,66
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	1 747 913	1 751 164	0,18
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 154 542</b>	<b>3 272 630</b>	<b>3,74</b>

### 1. Általános kiegészítések

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2017. december 31-i beszámolóját.

A Számviteli politikában meghatározott besorolások és minősítések tekintetében változtatásokat a Társaság nem hajtott végre, az értékelési elvek vonatkozásában is a Számviteli politikájában megfogalmazottak alapján járt el.

### 2. Eszközök

Befektetett eszközök értéke bázis évhez képest 65.586 e Ft-tal növekedett. A növekedés oka többek között, hogy a tárgyévben a fénytechnikai eszközöknek tovább folyt a megújítása, nagyobb volumenű tárgyi eszköz beszerzések történt még.

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

<b>Immateriális javak</b>			
Megnevezés	Kisértékű 100 eFt alatt	200 eFt alatt	Általános écs kulcs
Vagyoni értékű jogok	100%		20%
Szellemi termékek	100%		50%
Üzleti vagy cégérték			20%
<b>Tárgyi eszközök / ingatlanok</b>			
Megnevezés	Hosszú élettartamú	200 e Ft alatt	Rövid élettartamú
Épületek, épületrészek	2%		6%
Egyéb építmények	2%		
Idegen ingatlanon végzett beruházás			6%
Üzemkörön kívüli ingatlanok	2%		
Bérbeadott épületek			5%

<b>Tárgyi eszközök / Műszaki berend.</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Kisértékű 100 eFt alatt</b>	<b>200 e Ft alatt</b>	<b>Általános écs kulcs</b>
Cirkuszi berendezések	100%		14,50%
Díszletek	100%		14,50%
Fénytechnikai berend.	100%		14,50%
Hangszerek	100%		14,50%
Elektroakkusztikai berend.	100%		14,50%
Termelőgép,	100%		14,50%
Számítástechnikai berend.	100%	50%	33%
Kizárólag film- és videógyártást szolgáló gépek, berendezések			50%
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek			20%
<b>Tárgyi eszközök / egyéb berend.</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Kisértékű 100 eFt alatt</b>	<b>200 e Ft alatt</b>	<b>Általános écs kulcs</b>
Bérbeadott egyéb eszköz			30%
Bútorok	100%		14,50%
Irodai-igazg. berend.	100%		14,50%
Híradástechnikai gépek	100%		14,50%
Számítástechn. eszközök	100%	50%	33%
Személygépkocsi			20%
Egyéb járművek			20%
<b>Állatok</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Kisértékű 100 eFt alatt</b>	<b>200 e Ft alatt</b>	<b>Általános écs kulcs</b>
Igásállatok			10%
Tenyészállatok			20%
Egyéb állatok			10%

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenési leírásként elszámolásra. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásában mutatja ki. Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a selejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, selejtezés, illetve értékesítés a tárgyévben valósul meg, úgy az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

1. sz. mellékletünk bemutatja az Immateriális javak állományában bekövetkezett növekedéseket, illetve csökkenéseket, az elszámolt értékcsökkenéseket.
2. sz. mellékletünk bemutatja az Tárgyi eszközök állományában bekövetkezett növekedéseket, illetve csökkenéseket, az elszámolt értékcsökkenéseket.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

Egyéb tartósan adott kölcsönök között mutatjuk ki a Motif Kft. 200 e Ft-os telefon letétjét, az MNV Zrt. ugyancsak 200 e Ft-os óvadékát, valamint 2 fő dolgozó részére az elmúlt években kiutalásra került lakásvásárlás céljára adott összeget. Minden évben a nyilvántartott összegből a következő évi várható törlesztés összege átsorolásra kerül a forgóeszközök közé.

Tárgyévben ez 413 e Ft összeget jelent.

**Forgóeszközök összesen: 2 614 932 e Ft**



### Készletek

2017. évben 877 e Ft értékű készletet tartunk nyilván, amely 417 bála széna és 70 bála szalma állatetetősi anyagból áll. Felhasználására a 2018. évi műsorban kerül sor. Valamint tartalmaz még 5 db bronz bohócfejet.

### Belföldi követelések (vevők)

A vevői állomány 2017. december 31-i állapotnak megfelelően: 8.133 e Ft.

### Elszámolt értékvesztés a vevői követelések után

Társaságunk 2017. évben 467 e Ft értékvesztést tart nyilván.

### Egyéb követelések: 25 647 e Ft.

Munkavállalókkal szembeni követelések	430 e Ft
Szolgáltatásra adott előleg	6 841 e Ft
Különféle egyéb követelések	18 373 e Ft
Gépjárműadó túlfizetés	3 e Ft

### Értékpapírok

Értékpapír megnevezése	Jegyzés napja	Jegyzéskori befizetett összeg	Lejárat napja
Diszkont kincstárjegy D181010	2017.11.21.	1 350 534 933 Ft	2018.01.10.
Diszkont kincstárjegy D180117	2017.11.21.	300 259 971 Ft	2018.01.17.
Diszkont kincstárjegy D180124	2017.12.21.	400 079 988 Ft	2018.01.24.
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>2 050 874 892 Ft</b>	

### Pénzeszközök **529 400 e Ft**

Főpénztár	584 e Ft
Fővárosi Nagycirkusz pénztárai és kihelyezett pénztára	4 748 e Ft
Valutapénztár (EUR, GBP, USD)	699 e Ft
<b>Pénztár összesen:</b>	<b>6 031 e Ft</b>

MÁK pénzforgalmi számla	461 728 e Ft
MÁK fedezeti számla	200 e Ft
MÁK deviza számla	5 118 e Ft
MÁK kártya elszámolási számla	923 e Ft
OTP lakásépítési számla	2 642 e Ft
FNC Projekt beruházási számla	50 750 e Ft
Átvezetési számla (dec. 31-i befizetés)	2 008 e Ft
<b>Bankszámlák összesen:</b>	<b>523 369 e Ft</b>

### Időbeli elhatárolások

- **A bevételek aktív időbeli elhatárolása 16 501 e Ft**, mely a 2018. évben számlázott, de a 2017. évet érintő bevételek összegeit tartalmazza (közüzemi költségek, bérleti díjak, továbbszámítások, kincstárjegyek kamatai).

- **A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 1 974 e Ft**, a 2017-os gazdasági évben felmerült, de a 2018-es gazdasági évet érintő költségeket tartalmazza (előfizetések, biztosítási díjak, hirdetési díjak, egyéb szolgáltatások stb.).

## Források

### Saját tőke

- **Jegyzett tőke értéke** 15 000 e Ft, amely egyezik az Alapító Okiratban foglaltakkal.
- **Tőketartalék értéke** 20 874 e Ft, amely egyezik az Alapító Okiratban foglaltakkal.
- **Eredménytartalék összege** 1 100 161 e Ft, mely tartalmazza az előző évek eredményeit.
- **Adózott eredmény: 94 106 e Ft**

### Céltartalékok: 0 e Ft

A Társaság tárgyévben céltartalékot nem képzett.

### Kötelezettségek

- **Hátrasorolt**, zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége a Társaságnak nincs.
- **Hosszú lejáratú kötelezettségek** mérleg soron tartja nyilván alapítókkal szembeni azon kötelezettségét, amelyet az átalakulási vagyonomérleg alapján, alapító vagyongazdálkodási szerződés alapján rendelkezésre bocsátott. Mérleg fordulónapon **195 290 e Ft** az MNV Zrt. vagyongazdálkodási szerződés alapján a kincstári vagyon értéke. Az óvadékként és letétként szerződés szerint kapott összegeket hosszú lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki, melynek mérleg szerinti értéke **4 701 e Ft**.
- **Rövidlejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szállítók	35 162
- belföldi	24 700
- külföldi	10 462
Vevőktől kapott előleg	1 406
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	54 766
<b>Összesen:</b>	<b>91 334</b>

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

- Adók és járulékok: 38 104 e Ft
- Bér: 16 659 e Ft
- Szakszervezeti tagdíj: 2 e Ft

## **Passzív időbeli elhatárolások**

- **A Bevételek passzív időbeli elhatárolása 27 170 e Ft**, amely a 2018. 1-3. hónapban bemutatásra kerülő XII. Cirkusz Fesztivál, valamint műsorainkra értékesített jegyek ellenértékének elhatárolását tartalmazza.
- **A Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 40 591e Ft**, a 2017. évet terhelő költségeket, de 2018. évben beérkezett számlák, valamint egyéb elhatárolások tételeit tartalmazza (telefonköltség, áramköltség, víz-csatornadíj, szemétszállítás, szervezési jutalékok, gázdíj, jogdíj, megbízási díjak, bankköltség stb.).
- **Halasztott bevételeink a fejlesztési célra** 2017-ban és a korábbi években az MNV Zrt.-vel kötött Vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelt összegekre kapott **fejlesztési célú támogatások**, amortizációval csökkentett tételeit valamint az új cirkusz fejlesztési támogatásának elhatárolásait tartalmazzák **1 683 403 e Ft** értékben.

## AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a 2017. évi mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be. Az eredménykimutatás a számviteli törvény előírásai alapján készült.

Társaságunk fenntartásában működő Baross Imre Artistaképző Intézet Előadó-művészeti Szakgimnázium bevételeit (normatív támogatás, közoktatási megállapodás alapján kapott támogatás) az egyéb bevételei között, mint kapott támogatást elkülönítetten tartja nyilván. Az Iskola részére fenntartási céllal átadott pénzeszközöket az egyéb ráfordításai között elkülönítetten mutatja ki, fenntartási költségei pedig az 5-ös számlaosztály megfelelő költségnem számláira kerülnek könyvelésre.

### Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okirat szerinti főbb tevékenységenkénti bontásban

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

Megnevezés	Tárgyév		Tárgyév összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>606 571</b>	<b>48 390</b>	<b>654 961</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	47 133	48 390	95 523
Jegybevétel	559 438	0	559 438

#### Közhasznú célra kapott támogatás

**954 589 e Ft**

Közhasznú szerződés alapján kapott támogatás	954 589 e Ft
- <i>alapítótól</i>	272 311 e Ft
- <i>központi költségvetésből</i>	192 293 e Ft
- <i>egyéb</i>	489 985 e Ft

#### Pályázati támogatás

**2 500 e Ft**

#### Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)

**29 767 e Ft**

- <i>támogatás elhatárolás beruházásra</i>	26 189 e Ft
- <i>értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele</i>	145 e Ft
- <i>üzleti évhez kapcsolódó rendezett pénzügyi bevétel</i>	1 354 e Ft
- <i>pénzügyi műveletek bevételei</i>	2 079 e Ft

#### Egyéb ráfordítások

**255 407 e Ft**

Bírságok, kártérítés, egyéb	458 e Ft
Értékvesztés	6 e Ft
Helyi adók	25 082 e Ft
Költségvetéssel elszámolt adók	651 e Ft
Baross Imre Artistaképző Intézet fenntartói hozzájárulás	228 000 e Ft
Egyéb ráfordítás	1 210 e Ft

**A Társaság tárgyévi adózott eredménye 94.106 e Ft, amely összeg az eredménytartalékba kerül nyitás utáni átvezetéssel.**

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. a 2017. évi éves beszámolóját az alábbi főbb adatokkal teljesítette:

Adózott eredmény: 94 106 e Ft  
 Teljes munkaidős állományi létszám vezető tisztségviselővel 81 fő

**A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit Kft. eredménykimutatása**

	Megnevezés	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)	2017 /2016 (%)
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	820 282	654 961	-20,15
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	816 068	984 777	20,67
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	704 512	774 680	9,96
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	415 595	464 181	11,69
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	42 610	52 826	23,98
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	173 830	255 407	46,93
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.</b>	299 803	92 644	-69,10
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	3 306	2 079	-37,11
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	794	617	-22,29
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE</b>	2 512	1 462	-41,80
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	302 315	94 106	-68,87
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	0	0	0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>302 315</b>	<b>94 106</b>	<b>-68,87</b>

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

*Társasági adó terhére kapott támogatás (Ft)*

Átutalás dátuma	Összeg
2017.03.23	30 000 000
2017.05.25	25 000 000
2017.06.22	3 890 000
2017.10.05	60 000 000
2017.10.18	6 405 000
2017.10.27	417 000
2017.11.23	2 135 000
2017.11.30	16 012 500
2017.12.08	5 000 000
2017.12.18	1 174 250
2017.12.20	1 110 000
2017.12.20	1 540 000
2017.12.20	5 950 000
2017.12.20	1 400 000
2017.12.22	1 400 000
2017.12.22	1 601 250
2017.12.22	1 804 000
2017.12.22	1 505 175
2017.12.22	1 355 000
2017.12.27	1 000 000
2017.12.27	15 000 000

2017.12.27	3 580 000
2017.12.28	20 000 000
2017.12.29	200 000 000
2017.12.29	2 700 000
2017.12.29	60 000 000
2017.12.29	10 000 000
2017.12.29	10 000 000
	<b>489 979 175</b>

## Bevételek részletezése

<b>Támogatások részletezése</b>	<b>2017. év</b>
Közhasznú támogatás	272 311 e Ft
Normatív támogatás,	96 083 e Ft
Közoktatási megállapodás alapján támogatás	96 210 e Ft
TAO támogatás bevétele	489 979 e Ft
Közhasznú célra kapott támog. 1% SZJA	6 e Ft
Pályázaton elnyert összegek	2 500 e Ft
Egyéb bevétel	29 767 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>984 356 e Ft</b>

Összes bevétel bázisévhez képest 2 161 e Ft összeggel növekedtek.

## Költségek alakulása

### Anyagjellegű ráfordítások

	<b>Megnevezés</b>	<b>2016. év (e Ft)</b>	<b>2017. év (e Ft)</b>	<b>2017/2016 (%)</b>
05.	Anyagköltség	96 143	101 173	5,23
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	588 577	652 199	10,81
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 732	19 934	1,12
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 060	1 374	-33,30
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>704 512</b>	<b>774 680</b>	<b>9,96</b>

Anyagjellegű ráfordítások 2017-ben 70 168 e Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

### A személyi jellegű ráfordítások

	<b>Megnevezés</b>	<b>2016. év (e Ft)</b>	<b>2017. év (e Ft)</b>	<b>2017 /2016 (%)</b>
10.	Béreköltség	291 713	330 160	13,18
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	38 105	52 639	38,14
12.	Bérfelrakások	85 777	81 382	-5,12
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>415 595</b>	<b>464 181</b>	<b>11,69</b>

**Béreköltség elemei:**

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

### **Kiemelt személyi jellegű költségek:**

• Cafetéria készpénz	19 222 e Ft
• Hűségjuttalom	1 740 e Ft
• Napidíj	486 e Ft
• Iskolakezdési támogatás	420 e Ft
• Munkába járás költségtérítése	983 e Ft

### **Értékcsökkenési leírás**

**52 826 e Ft**

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a III. 2. pontban foglaltak szerint a számviteli politikával összhangban történt.

### **Egyéb ráfordítások**

**255 407 e Ft**

Az egyéb ráfordítások összege bázis évhez képest tárgyévben 81.577 e Ft-tal növekedtek.

Bírságok, kártérítés, egyéb	458 e Ft
Értékvesztés	6 e Ft
Helyi adók	25 082 e Ft
Költségvetéssel elszámolt adók	651 e Ft
Baross Imre Artistaképző Intézet fenntartói hozzájárulás	228 000 e Ft
Egyéb ráfordítás	1 210 e Ft

### **Pénzügyi műveletek**

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

A 2017. év során is sikerült Társaságunknak saját pénzeszközeiből – előző évi TAO támogatásból befolyt összegből – a Magyar Államkincstárnál, diszkont kincstárjegyben különböző lejáráttal, különböző összegeket lekötni. Az ebből keletkező kamatbevételeket szintén a pénzügyi bevételek között számoljuk el.

**A pénzügyi műveletek eredménye: 1 462 e Ft.**

### **Adózás előtti eredmény**

Az adózás előtti eredmény 94 106 e Ft.

Társaságunk mentesül a társasági adó fizetése alól.



## Tájékoztató kiegészítések

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

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

### 2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

### 3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 81 fő

Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 5 fő

Összesen: 86 fő

<b>Béreköltség</b>	<b>330 160</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>52 639</b>
<b>Bérfelárak</b>	<b>81 382</b>
Szociális hozzájárulási adó	61 817
Egészségügyi hozzájárulás	8 515
Kifizetői EKHO járulék	5 761
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	355
Rehabilitációs hozzájárulás	4 934
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>464 181</b>

### 4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Béreköltség: 14 160 eFt  
Költségtérítés: 335 eFt  
Természetbeni juttatás: 459 eFt

Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak:

Tiszteletdíj: 1 728 e Ft

### 5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Budapest, 2018. április 24.

Fekete Péter  
ügyvezető igazgató

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016. év	2017. év
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	2 154 039	-1 199 000
2	1 Adózás előtti eredmény ±	302 315	92 106
3	2 Elszámolt amortizáció +	42 610	52 826
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-330	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	145
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	20 516	7 184
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-17 277	24 692
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 498 647	3 252
10	9 Vevőkövetelés változása ±	2 912	3 002
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	311 275	-1 385 961
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 629	1 754
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-103 812	-114 864
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-103 812	-115 009
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0	145
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-3 435	512
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	288	512
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	28 Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-3 723	0
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	2 046 792	-1 313 352

Budapest, 2018. április 24.

Fekete Péter  
ügyvezető igazgató

## Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	15 285	800	0	82	16 003	656	1 071
4. Szellemi termékek	4 011	0	0	629	3 382	126	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>19 296</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>711</b>	<b>19 385</b>	<b>782</b>	<b>1 071</b>

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Csökkenés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	14 629	253	0	82	0	14 800
4. Szellemi termékek	3 885	259	0	629	0	3 515
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI</b>	<b>18 514</b>	<b>512</b>	<b>0</b>	<b>711</b>	<b>0</b>	<b>18 315</b>

## Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyongez.átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	252 687	0	0	0	252 687	226 072	221 003
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	247 764	66 827	0	408	314 183	74 587	117 496
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	171 290	47 399	0	5 785	212 904	55 432	79 497
4. Tenyészállatok	294	0	0	294	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	212 197	4 350	0	0	216 547	212 197	216 547
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>884 232</b>	<b>118 576</b>	<b>0</b>	<b>6 487</b>	<b>996 321</b>	<b>568 288</b>	<b>634 543</b>

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 615	0	5 069	0	0	31 684
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	173 177	0	23 918	0	408	196 687
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	115 858	0	23 328	0	5 779	133 407
4. Tenyészállatok	294	0	0	0	294	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI</b>	<b>315 944</b>	<b>0</b>	<b>52 315</b>	<b>0</b>	<b>6 481</b>	<b>361 778</b>