

5210-100/12

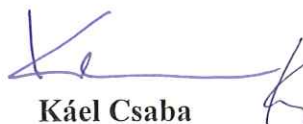
Statisztikai számjel: 12697715-9004-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-699056

Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

Éves beszámoló

2011. év

Budapest, 2012. május 15.



Káel Csaba
vezérigazgató

Tartalomjegyzék:

2011. évi beszámoló

- 2011. évi mérleg és eredménykimutatás
 - Eszközök
 - Források
 - Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet
 - Befektetési tükör
 - Cash Flow

Könyvvizsgálói jelentés

Közhasznú jelentés (üzleti jelentés)

- 1. számú melléklet (1/A-1/B 2 lap)
- Közhasznú eredménykimutatás

Statistikai számjel:

1	2	6	9	7	7	1	5	9	0	0	4	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	0	9	--	6	9	9	0	5	6
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	153 703	225 347
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	40 583	118 205
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	9 262
06.	Szellemi termékek	40 583	107 943
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	1 000
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	113 120	107 142
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	571	535
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 757	65 936
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 759	38 171
14.	Tenyészállatok	0	0
15.	Beruházások, felújítások	29 033	2 500
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Statisztikai számjel:

1	2	6	9	7	7	1	5	9	0	0	4	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	0	9	--	6	9	9	0	5	6
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

--	--

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	460 616	371 310
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	55 919	50 205
29.	Anyagok	44 085	37 481
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
32.	Késztermékek	0	0
33.	Áruk	11 834	12 724
34.	Készletekre adott előlegek	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	242 578	248 837
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	104 034	146 231
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0	0
39.	Váltókövetelések	0	0
40.	Egyéb követelések	138 544	102 606
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	Egyéb részesedés	0	0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	162 119	72 268
50.	Pénztár, csekkek	2 263	1 938
51.	Bankbetétek	159 856	70 330
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások(53.-55.sorok)	17 418	69 550
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 302	56 904
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 116	12 646
55.	Halasztott ráfordítások		
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)	631 737	666 207

Statisztikai számjel:

1	2	6	9	7	7	1	5	9	0	0	4	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	0	9	--	6	9	9	0	5	6
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

--	--

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	241 505	139 446
58.	I. JEGYZETT TŐKE	25 000	25 000
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 084 760	1 084 760
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-620 055	-868 255
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	0	0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-248 200	-102 059
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	0	0
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
71.	Egyéb céltartalék	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok)	242 122	330 656
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Statistikai számjel:

1	2	6	9	7	7	1	5	9	0	0	4	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	0	9	--	6	9	9	0	5	6
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

--	--

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	0	2 631
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	Átváltoztatható kötvények	0	0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	2 631
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87 és 89-97. sorok)	242 122	328 025
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
90.	Vevőktől kapott előlegek	10 273	4 150
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	127 619	160 044
92.	Váltótartozások	0	0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	104 230	163 831
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások(99.-101.sor)	148 110	196 105
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	105 198	131 092
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 912	65 013
101.	Halasztott bevételek	0	0
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	631 737	666 207

Statistikai számjel:

1	2	6	9	7	7	1	5	9	0	0	4	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	0	9	--	6	9	9	0	5	6
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 115 981	1 166 122
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 115 981	1 166 122
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28 071	77 079
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04)	28 071	77 079
III.	Egyéb bevételek	1 896 906	1 643 666
	Ebből: visszaírt értékvesztés	18 968	10 817
05.	Anyagköltség	42 449	82 980
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 726 240	1 521 720
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16 368	24 207
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 488	3 855
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	192 717	321 292
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 981 262	1 954 054
10.	Béreköltség	909 868	939 707
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	93 495	60 998
12.	Bérfárulékok	244 997	245 497
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 248 360	1 246 202
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 682	28 181
VII.	Egyéb ráfordítások	36 190	19 291
	Ebből: elszámolt értékvesztés	11 205	9600
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-256 536	-360 861

Statistikai számjel:

1	2	6	9	7	7	1	5	9	0	0	4	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	0	9	--	6	9	9	0	5	6
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

--	--

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 958	1 073
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 602	2 619
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	13 560	3 692
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 223	5 690
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	5 223	5 690
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8 337	-1 998
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-248 199	-362 859
X.	Rendkívüli bevételek		260 800
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1	260 800
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-248 200	-102 059
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-248 200	-102 059
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(±F+22-23)	-248 200	-102 059

Keltezés: Budapest, 2012. május 15.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

2011. évi beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Budapest, 2012. május 15.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'K' followed by a horizontal line and a small flourish.

Káel Csaba
vezérigazgató

Általános rész

A Társaság alapadatai

cégnév: Művészetek Palotája Kulturális Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

székhely: 1095 Budapest, Komor Marcell u. 1

telefonszám: 555-3010, 555-3011

faxszám: 555-3009

honlap: www.mupa.hu

cégjegyzékszám: 01-09-699056

adószám: 12697715-2-43

statisztikai szám: 12697715-9004-572-01

ügyvezető neve: Káel Csaba

alapítás időpontja: 2001.09.01.

jogelőd neve: Kultúr –Part Ingatlan Üzemeltető Kft.

tulajdonos neve: Nemzeti Erőforrás Minisztérium

kamarai tagság: nem

előadó-művészeti regisztrációs szám: ESZ/311.

tagság egyéb szervezetben: ECHO (European Concert Hall Organization)

A társaság könyvvizsgálója

Conto & Controll Kft

dr. Lukács János bejegyzett könyvvizsgáló

tagsági száma:003567

A beszámolót összeállította : Szemánné Horváth Brigitta pénzügyi igazgató

PM nyilvántartási szám:142164

Lakcím: 2315 Szigethalom, Fiumei utca 176/c

A mérlegkészítés időpontja: 2012. február 29.

2011.12.31-i fordulónappal.

Számviteli politika

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Árfolyam differencia feladása	negyedévente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Raktárkészlettel kapcsolatos elszámolások	évente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyvvezetés módja

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A beszámoló formája

A beszámolási formák közül éves beszámolót készít, melynek részei:

- Mérleg „A” változat
- Eredménykimutatás összköltséges
- Kiegészítő melléklet

Az eredménykimutatás változata

A Társaság az összköltség eljárással - az ún. “A” változat szerint - történő eredménykimutatási módot választotta.

Ez az eredménykimutatási forma biztosítja a tulajdonosok, a befektetők és a külső érdeklődők számára az éves beszámoló adataiból történő informálódást.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. Ezen túlmenően az egyes produkciókat erre kialakított munkaszámrendszer alapján, illetve a felmerült költségeket és ráfordításokat szervezeti egységkódokat is használva rögzíti. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatjuk ki, melyek függetlenek a társaság tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben azzal.

A megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges, a mérlegtételek teljes körű értékelése, az esetleges értékvesztések meghatározása és elszámolása.

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineárisan történik.

Maradványképzési szabály: amennyiben az eszköz értéke eléri az 500 e Ft-ot, 10%-os maradványértéket kell megállapítani.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

Az 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értécsökkenést számolunk el.

Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értécsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értécsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszer alkalmazásával történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Tájékoztató rész

Jelentős befolyással rendelkező tagok:

Név	Székhely	Szavazati arány
Nemzeti Erőforrás Minisztérium	1055 Budapest, Szalay utca 10-14.	100,00%

Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tagok

Név	Székhely	Szavazati arány
Nemzeti Erőforrás Minisztérium	1055 Budapest, Szalay utca 10-14.	100,00%

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Összesen	45 612

A Társaságnál könyvvizsgálat kötelező, a könyvvizsgáló által felszámított díj a tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért: 2 167 e Ft.

A társaság az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kiadás (e Ft)
Összesen	178	856 816	38 172

A társaság tevékenységes során veszélyes hulladék nem keletkezik, ezért környezetvédelmi kötelezettsége nincs. A környezetvédelmet szolgáló eszközökkel nem rendelkezik. A jogszabályban előírt környezetvédelmi termékdíj bevallásra és befizetésre került.

A Művészetek Palotája Nonprofit Kft. 2010. évi támogatásai felhasználásának utólagos vizsgálata során a NEFMI jegyzőkönyv formájában megállapítást tett, miszerint a Társaság megszegte a NEFMI-vel kötött támogatási szerződést, mivel a NEFMI által kifogásolt egyes szerződések megkötését megelőzően nem vizsgálta, hogy fennállnak-e a közbeszerzésekről szóló törvény alkalmazásának feltételei. Fentiekre hivatkozva a NEFMI a 2011. július 4-én kelt, 5897-100/11 iktatószámú levelében 350.591.348,- Ft támogatás visszafizetését írta elő a Társaság számára.

A Társaság álláspontja szerint a vizsgált időszak szerződései a vonatkozó és hatályos jogszabályoknak megfelelően kerültek megkötésre, erről hatósági véleményeket szerzett be, és az elmúlt hónapok során folyamatosan egyeztetett a NEFMI illetékeseivel.

A Társaság és a NEFMI eltérő jogértelmezésből adódó helyzet kölcsönösen elfogadható lezárása érdekében több ízben történt egyeztetés a NEFMI döntéshozóival, azonban mindkét fél által elfogadható megállapodás a beszámoló készítéséig nem született.

A fenti kötelezettség a Társaság jogászainak véleménye alapján jogilag nem megalapozott, ezért a tétel a mérlegben nem kerül feltüntetésre, csupán a kiegészítő információk között kerül felsorolásra.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a mérlegtételek értékelése során az alábbi, a sajátosságainak leginkább megfelelő eljárásokat alkalmazza:

Befektetett eszközök mozgását és értékelését a Befektetési tükör (1. számú melléklet) tartalmazza

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

2011. december 31-én az immateriális javak nettó értéke 118 205 e Ft

A nem anyagi jellegű eszközök tartoznak a fogalomkörbe. A forgalomképesség meghatározó kritériuma a besorolásnak. Állományba vételük a beszerzéskor (vagy előállításakor) üzembe helyezés nélküli aktiválásnak felel meg.

Vagyoni értékű jogok: azok a megszerzett jogok, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz, Társaságunknál ilyenek jellemzően:

- szellemi termékek felhasználási joga

2011. december 31-én a szellemi termékek felhasználási jogok nettó értéke 9 262 e Ft, mely a szellemi termékek között szereplő számítástechnikai programokról került átsorolásra, ezért ezen mérleg sor az előző évhez nem összehasonlítható.

Értékcsökkenésüket lineárisan, a használatba vételkori bekerülési értékre számítva 3 évre elosztva számoljuk el.

Szellemi termékek: nem anyagi természetű, forgalomképes, vagyoni értéket vagy jogokat megtestesítő eszközök.

Ilyenek jellemzően:

- védjegyek
- archívum rendszer

A vásárolt vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket beszerzési értéken, a saját előállításúakat pedig tényleges közvetlen önköltségen mutatjuk ki a vállalkozás könyveiben.

Saját előállítású eszközként került aktiválásra – döntően a következő évek értékesítési struktúrájának kialakítására figyelemmel – az Archívum rendszer. 2011. évi bekerülési értékét (77 079 e Ft) a 2011. évi szolgáltatás közvetlen önköltsége figyelembe vételével határoztuk meg.

2011. december 31-én a védjegyek nettó értéke 2 793 e Ft., az archívum nettó értéke 105 150 e Ft.

Immateriális javak csökkenése: 301 e Ft
ebből:

- 26 e Ft selejtezés miatti csökkenés

A szellemi termékek közül a számítástechnikai programok a vagyoni értékű jogok közé kerültek átvételre, 9 262 e Ft értékben.

- 275 e Ft tárhelyek közti mozgatás miatti csökkenés

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok állományában csökkenés nem volt.

Immateriális javakra adott előleg összege: 1 000 e Ft

A 2011. december 31-én *a tárgyi eszközök* nettó értéke: 107 142 e Ft.
ebből:

- Ingatlanon végzett beruházás: 535 e Ft.
- Műszaki berendezések, gépek járművek: 65 936 e Ft.
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek: 38 171 e Ft.
- Befejezetlen beruházások: 2 500 e Ft.

A Társaság ezen eszközkategóriába sorolta minden egy évnél hosszabb elhasználódási időtartamú, a társaság tevékenységét közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló ingatlanokat, berendezéseket, felszereléseket, gépeket, valamint az egyéb berendezéseket, felszereléseket, és járműveket, továbbá a képzőművészeti alkotásokat.

Ezen eszközök értékelésénél az immateriális javaknál leírt elvek kerülnek alkalmazásra, vagyis a vásárolt tárgyi eszközök egyedi beszerzési áron, az esetleges saját előállítású eszközök előállítási költségükön kerülnek értékelésre, természetesen mindkét esetben korrigálva az alábbiak szerint elszámolt amortizáció értékével (nettó értéken).

Műszaki berendezések, gépek, járművek csökkenése: 904 e Ft,
ebből:

- 832 e Ft selejtezés miatti csökkenés
- 72 e Ft tárhelyek közti mozgatás miatti csökkenés.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek csökkenése: 29 372 e Ft,
ebből:

- 8 730 e Ft eszközértékesítés miatti csökkenés
- 3 753 e Ft selejtezés miatti csökkenés
- 144 e Ft lopás miatti csökkenés
- 242 e Ft elhagyott eszköz kivezetése miatti csökkenés
- 15 968 e Ft tárhelyek közti mozgatás miatti csökkenés
- 535 e Ft hiányzó eszközök kivezetése miatti csökkenés.

Beruházások csökkenése: 31 718 e Ft., mely továbbszámlázott szolgáltatások között kiszámlázásra került a Trigránit Management Zrt. részére.

2011. évben aktivált védjegyek értéke: 2 833 e Ft, melyek leírása lineáris módszerrel, 10 év alatt történik.

Archívum rendszerként 2011-ben 77 079 e Ft került aktiválásra, aktivált saját teljesítményként, terv szerinti értékcsökkenést nem számolunk el rá, mivel a kép és hang archívumként kezeljük. Évente meghatározásra kerül a piaci értéke, így ha a pici érték tartósan alacsony rendkívüli ráfordításként írjuk le.

2011. évi értékcsökkenés összege: 28 181 e Ft, ebből használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés: 1 762 e Ft.

Terven felüli értékcsökkenés összege: 373 e Ft, mely selejtezésből adódott.

Befektetett pénzügyi eszközzel társaságunk 2011. évben nem rendelkezett.

Forgóeszközök értékelése

Készletek	Nyitó (e Ft)	Dinamikus viszonyszám (%)	Záró (e Ft)
Fenntartási anyagok, irodaszerek, hang-képhordozók	9 909	72,97 %	7 230
Munka-védőruházat, egyéb készlet	5 576	86,36 %	4 816
Fogyóanyagok	6 114	100%	6 114
Marketing anyagok	22 485	85,92%	19 321
Anyagok összesen	44 075	85,04%	37 483
Áruk	11 834	107,52%	12 724
Mindösszesen	55 919	89,78%	50 205

A 2011.12.31.-i készletállomány év végi egyedi minősítése során a Társaság összesen 4 531 e Ft értékvesztést számolt el:

Készletek elszámolt értékvesztése	Ráfordítás (e Ft)
Lejárt információs anyagok	1 170
Lejárt műsorfüzetek	1 693
Nem használható tonerek, hang-képhordozók	1 377
Egyéb elfekvő készlet	291
Összesen	4 531

Követelések

A követelések között csak az adós által elismert, nem kifogásolt követeléseket szerepeltetjük.

A követeléseket egyedileg minősítjük és a mérleg fordulónapján fennálló, határidőn túli követelésekre értékvesztést számoltunk el, amelynek összege : 7 322 e Ft.

A 2011. december 31-i vevőállomány minősítése alapján Társaságunk céltartalékot nem képezett.

A követelésállomány főbb elemei értékvesztés nélkül:

- vevők: 146 231 e Ft

Vevő követelések	Összeg (e Ft)
Belföldi vevők	152 364
Belföldi vevők értékvesztése	-7 322
- Belföldi vevőkből 2012.02.29-ig befolyt	105 490
Külföldi vevők	1 189
- ebből 2012.02.29-ig befolyt	140
Összesen	146 231

A 2011.12.31.-i vevőállomány év végi egyedi minősítése során a Társaság összesen 5 069 eFt tárgyévi értékvesztést számolt el:

Követelések elszámolt értékvesztése	Ráfordítás (e Ft)
Budapesti Kamaraopera Alapítvány	37
Mamazone Kft.	181
Premier Páholly Kft.	316
Concert és Média Kft.	4 535
Összesen	5 069

Egyéb követelések összege 102 606 e Ft, melyből jelentős tételt a visszaigényelhető ÁFA összege képez (51 369 e Ft). Évközben a Társaság közhasznú nonprofit Kft-vé alakult át. Ennek következtében innovációs járulék fizetésére nem kötelezett. Az iparüzési adót, valamint szakképzési hozzájárulást csak a vállalkozási tevékenység eredménye után kell fizetni.

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Visszaigényelhető ÁFA	51 369
Produkciókra adott előleg	16 334
Egyéb követelések	8 230
<i>Ebből:</i>	
- <i>Munkabér előleg</i>	<i>3 046</i>
- <i>Egyéb adó és járulék követelések</i>	<i>1 271</i>
- <i>Hungarofest támogatás</i>	<i>3 000</i>
- <i>Téves utalás</i>	<i>514</i>
Innovációs járulék	2 044
Iparüzési adó	20 116
Szakképzési hozzájárulás	4 461
EKHO nyugdíjas	48
K&H nyugdíjpénztár késedelmi pótlék	4
Összesen	102 606

Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeit a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek megfelelően értékelte.

Az év végi pénzeszközök összege: 72 268 e Ft, melyből

- pénztár: 1 938 e Ft,
- bank: 70 330 e Ft.

A devizás bankszámlák és a valuta pénztár értéke a 2011. december 31-i MNB által közzétett deviza árfolyamra átértékelésre került.

Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása, azon bevételek, melyek 2012. évben realizálódtak, de 2011. évet érintik (ebből: jegybevétel 21 386 e Ft, Trigánit részére átszámlázás 35 518 e Ft)	56 904
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása, azok a kiadások, melyek 2012. évet terhelik, de 2011. évben realizálódtak.	12 646
Összesen	69 550

Források értékelése

Saját tőke összege 2011. december 31-én: 139 446 e Ft

amelyből

- Jegyzett tőke összege:	25 000 e Ft
- Tőketartalék:	1 084 760 e Ft
- Eredménytartalék:	(-) 868 225 e Ft
- Mérleg szerinti eredmény:	(-) 102 059 e Ft

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek év végi értéke: 3 262 e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségként a főkönyvi kivonatban a Társaság részére a Porsche Inter Auto Hungaria Kft.-től hitelre vásárolt LYG-847 rendszámú VW Golf Variant Trendline típusú személygépjármű 48 havi tőke törlesztő részlete szerepel.

A hitelt a Porsche Bank Zrt. nyújtotta a Társaság részére 2012.01.05-től 2015.12.05-ig terjedő időszakra.

A mérlegben átvezetésre került a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül (2012.évben) esedékes törlesztő részletek összege (631 e Ft) a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi értéke: 329 114 e Ft

Kötelezettségeink között a másik fél által teljesített, társaságunk által elfogadott kötelezettségek szerepelnek.

Vevőktől kapott előleg:	5 870 e Ft
Szállítók:	160 044 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	163 200 e Ft

Szállító kötelezettségek	Összeg (e Ft)
belföldi szállítók	147 542
- ebből 2012.02.29-ig befizetett	130 683
külföldi szállítók	12 503
- ebből 2012.02.29-ig befizetett	12 491
Összesen	160 044

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (e Ft)
SZJA	29 127
Rehabilitációs hozzájárulás	3 475
Egészségügyi hozzájárulás	52
EKHO	13 409
Cégautó adó	193
Nyugdíjbiztosítás	38 058
Egészségbiztosítás és munkaerőpiaci járulék	14 315
Önellenzőési pótlék	10
Nemzeti kulturális járulék	608
Környezetvédelmi termék díj	781
Egyéb adó és járulék kötelezettség	1 037
Jövedelemelszámolás december havi	54 954
Letiltások	905
Ajándék utalvány	4 531
Különféle egyéb kötelezettségek	1 745
Összesen	163 200

Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása, 2011. évben eladott jegy- és bérlet bevétel, melyek a 2012. évet érintik.	129 372
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása, 2011. évet érintő költségek, melyek 2012. évben kerültek kifizetésre	65 013
Összesen	194 385

Az eszközök (aktívák) és források (passzívák) egyező mérlegfőösszege: 666 207 e Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a naptári év (2011.01.01.-2011.12.31.) mérleg fordulónapjai között eltelt időszak - naptári év - bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

Bevételek

A társaság 2011. évtől közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik. Az összes bevételeiből a vállalkozási tevékenységből származó bevétele 7,52 %-ot képvisel.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Alaptevékenység árbevétele	934 886
Vállalkozási tevékenység árbevétele	231 236
Összesen	1 166 122

A bevétel növekedését döntően a jegybevételek növekedése okozta:

A jegybevételek, amelyek alakulása annak a folyamatos erőfeszítésnek köszönhető, amelynek keretében a jegyértékesítés formáinak és a közönség igényeinek mind szélesebb kielégítése érdekében tesz a Kft. A jegybevétel az előző évhez képest 7,4 %-kal növekedett. Továbbra is jelentős a készpénzes jegyvásárlás, de növekvő tendenciát mutat a bankkártyás, illetve az on-line vásárlások aránya is.

Az egyéb bevételeket az alábbi táblázat részletezi:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök	2 466
Kapott támogatás	1 610 743
Hungarofest támogatás	10 000
telefon, munkaruha egyéb dolgozói költségtérítések	6 600
Sodexo, Üdülés csekk maradvány, lejárt, be nem váltott utalvány	1 240
Nyilvános telefon bevétel	13
Követelések visszaírt értékvesztése	10 817
Egyéb	1 787
Összesen	1 643 666

Költségek, ráfordítások

A Társaság kiadásainak és ráfordításainak főösszege 3 253 418 e Ft.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke, mely az Archívum rendszer közvetlen önköltségét tartalmazza: (-) 77 079 e Ft.

A Társaság az Alapító által 2011.évre folyósított támogatási összeget maradéktalanul felhasználta, maradványt nem képzett.

Az összes kiadáson és ráfordításon belüli megoszlás a következőképpen alakult:

- Anyagjellegű ráfordítások: 59,9%
- Személyi jellegű ráfordítások: 38,5%
- Értékcsökkenés: 0,9%
- Egyéb ráfordítások: 0,5%
- Pénzügyi ráfordítások: 0,2%

Anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások és értékcsökkenés alakulása:

Megnevezés	Ráfordítás (e Ft)
Anyagköltség	82 980
<i>ebből: marketing nyomdai anyag</i>	46 002
<i>irodaszer</i>	8 413
<i>hang- és képhordozók</i>	7 751
Szállítási, raktározási költség	16 183
Bérleti díjak	11 263
<i>ebből: Andrassy úti jegypénztár és külső raktár bérleti díja</i>	7 306
Karbantartási költségek	37 405
Marketing költség	223 988
<i>ebből: médiahirdetések (TV, rádió, sajtó, közterület, internet)</i>	157 114
Közvetlenül produkciókhoz kapcsolódó költségek	1 019 882
Utazási és kiküldetési költség	11 927
Telefon- és postaköltség	15 947
Ügyvédi díjak	20 117
Szaktanácsadás	104 369
Belső ellenőri díj	7 320
Megjelenés kiadványokban, helyszíneken	16 359
Ludwig Múzeum belépőjegy	5 370
Egyéb tevékenység végzéshez kapcsolódó költségek	31 590
Egyéb szolgáltatások	24 207
<i>ebből: bankköltség</i>	19 056
Eladott áruk beszerzési értéke (MüPa feliratos áruk, műsorfüzetek)	3 855
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	321 292
<i>ebből: értékesített jegyek elszámolása</i>	235 231
Személyi jellegű ráfordítások (bér, személyi jellegű egyéb)	1 000 705
<i>ebből: megbízási díjasok, fellépő művészek</i>	83 189
Bérjárulékok	245 497
Értékcsökkenési leírás	28 181
Összesen	3 228 438

Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (e Ft)	Társasági adónál figyelembe vett (e Ft)
TAO támogatások	260 800	0
Rendkívüli bevételek összesen	260 800	

Rendkívüli bevételek között szerepeltetjük az ún „TAO támogatásokat”. Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény (Emtv.), továbbá a végrehajtására kiadott, 7/2009. (III. 4.) OKM rendelet megalkotásával, valamint a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao. tv.) 2009. november 12. napján hatályba lépett módosításával megteremtődött annak a lehetősége, hogy az előadó-művészeti szervezeteket támogató vállalkozások társasági adókedvezményben („Adókedvezmény”) részesüljenek. Az Európai Bizottság N 464/2009. számú, a magyar előadó-művészeti szervezetek támogatási rendszerét jóváhagyó határozatával és az Emtv. 45. § (2)-(3) bekezdése alapján az oktatási és kulturális miniszter által kiadott 1/2009. (XI. 12.) OKM határozattal a Tao. tv.-nek az előadó-művészeti szervezetek támogatóit megillető társasági Adókedvezményre vonatkozó előírásai 2009. november 12-én hatályba léptek. Ennek alapján 2011. évben 260 800 e Ft összegű térítés nélküli támogatást kaptunk.

A Cash- Flow kimutatás (2. számú melléklet)

Mutatószámok

A következőkben a mérlegből számolható mutatókat ismertetjük:

- Tartós befektetések az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{\text{A sor}}{\text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = 33,8 \%$$

- Forgóeszközök az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{\text{B sor}}{\text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = 55,7 \%$$

- Tőkeszerkezet (saját vagyon az összes forrás arányában)

$$\frac{\text{Saját vagyon}}{\text{Összes forrás}} = \frac{\text{D sor}}{\text{D sor} + \text{E sor} + \text{F sor} + \text{G sor}} = 20,9 \%$$

- Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya a tartós forrásokban

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját vagyon} + \text{hosszú lejáratú köt.}} = \frac{\text{F/II sor}}{\text{D sor} + \text{F/II sor}} = 1,9 \%$$

- Működő tőke az összes forrás arányában

$$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{\text{B sor} + \text{C sor} - \text{F/III sor}}{(\text{D} + \text{E} + \text{F} + \text{G}) \text{ sor}} = 16,9 \%$$

- Működő tőke

$$\begin{array}{ll} \text{Forgóeszközök} & +\text{B sor} \\ \text{Aktív időbeli elhatárolások} + & +\text{C sor} \\ \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} - & -\text{F/ III sor} \end{array} = 112\,835 \text{ E Ft}$$

- Saját vagyon a befektetett eszközök arányában

$$\frac{\text{Saját vagyon}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{\text{D sor}}{\text{A sor}} = 61,9 \%$$

- Tartós forrás a befektetett eszközök arányában

$$\frac{\text{Saját vagyon} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{\text{D sor} + \text{F/II sor}}{\text{A sor}} = 63 \%$$

- Pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\text{B/IV sor}}{\text{F/III}} = 22 \%$$

- Követelések és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

$$\frac{\begin{array}{l} \text{Követelések} + \\ \text{Értékpapírok} + \\ \text{Pénzeszközök} + \\ \text{Hosszú lej. bankbetétek} \end{array}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\begin{array}{l} \text{+B/II sor} \\ \text{+III sor} \\ \text{+IV sor} \\ \text{+A/III/18 sor} \end{array}}{\text{F/III sor}} = 97,9 \%$$

- Rövid lejáratú eszközök és források aránya

$$\frac{\begin{array}{l} \text{Forgóeszközök} + \\ \text{Aktív időbeli elhatárolások} + \\ \text{Hosszú lejáratú bankbetétek} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \\ \text{Passzív időbeli elhatárolások} \end{array}} = \frac{\begin{array}{l} \text{+B sor} \\ \text{+C sor} \\ \text{+A/III/18 sor} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{+F/III sor} \\ \text{+G sor} \end{array}} = 84,1 \%$$

- Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\text{B sor}}{\text{F III+G sor}} = 113,2 \%$$

Mellékletek:

1. számú melléklet: Befektetési tükör
2. számú melléklet: Cash-flow

	Bekerülési Nyitó érték	Beszerzés, átSOROLÁS	Csökkenés	Bekerülési érték a mérlegforduló- napon	Écs. Nyitó érték	Écs. Növekedés	Écs. Csökkenés	Tárgyévi Értéksökken és	Nettó érték a mérlegforduló napon
Adatok Eft-ban									
Immateriális javak	81 209	137 865	-55 196	163 878	40 626	50 728	-45 682	45 673	118 205
Vagyoni értékű jogok		54 895		54 895		45 633		45 633	9 262
Szellerni termékek	81 209	81 970	-55 196	107 983	40 626	5 095	-45 682	40	107 943
Immateriális javakra adott előlegek	0	1 000	0	1 000				0	1 000
Tárgyi eszközök	240 920	197 960	-192 455	246 425	127 800	31 531	-20 048	139 284	107 142
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok,	657	0	0	657	86	35	0	122	535
Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 364	38 573	-904	103 033	27 607	10 061	-571	37 097	65 936
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek,	145 866	23 741	-29 372	140 235	100 107	21 435	-19 477	102 065	38 171
Beruházás	29 033	135 646	-162 179	2 500	0	0	0	0	2 500

Cash-flow

Pénzeszköz változás	2 009	2 010	2011.
Cég: Művészetek Platója Nonprofit Kft. Időszak: 2011.	(eFt)	(eFt)	(eFt)
1. Adózott eredmény	80 782	-248 200	-102 059
2. Tárgyidőszakban elszámolt amortizáció (+)	40 764	31 682	28 181
3. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (+/-)	44 571	0	62
4. Véglegesen átadott (műk. tev.) pénzeszköz (+)	0	0	0
5. Véglegesen kapott (műk. tev.) pénzeszköz (-)			
6. Rövid lejáratú források változása (Céltartalékok, rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások) (+/-)	-52 645	-76 488	133 898
7. Rövid lejáratú eszközök változása (Forgóeszközök és -aktív időbeli elhatárolások kivéve pénzeszközök) (+/-)	-23 299	138 216	-52 677
8. Fizetett osztalék (-)	0		
9. Kapott osztalék (részesedés) kiszűrése (-)	0		
I. Működési tevékenység nettó pénzeszköz változása	90 173	-154 789	7 405
10. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok növekedése (kivéve érték helyesbítés) (-)	-27 008	-80 061	-316 482
11. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok csökkenése (kivéve értékcsökkt., értékvesztés, érték helyesbítés) (+)	164 988	189	192 755
12. Beruházások és beruházásra adott előlegek változása (rendkívüli értékcsökkenés nélkül) (+/-)	-3 060		26 533
13. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (+/-)	-44 571	-22 604	-62
14. Kapott osztalék (részesedés) (+)	0		
II. Befektetési tevékenység által felhasznált nettó pénzeszköz	90 349	-102 476	-97 256
15. Tőkeemelés (+) (jegyz. tőke növ., jegyz. de be nem fiz. tőke csökkt., tőketart. növ., eredm.tart. növ. kivéve a bázis évi mérleg sz. er.-t (+)	0		
16. Tőkeleszállítás (-) (jegyz. tőke cs., jegyz. de be nem fiz. tőke növ., tőketart. cs., er.tart. cs. kivéve a bázis évi mérleg sz. er.-t (-)	0		
17. Véglegesen kapott (fin.tev.) pénzeszköz (+)	0		
18. Véglegesen átadott (fin.tev.) pénzeszköz (-)	0		
19. Hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése (+)	0		
20. Hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése (-)	0		
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése és beváltása (+)	0		
22. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0		
III. Finanszírozási tevékenység által biztosított nettó pénzeszköz	0	0	0
Pénzeszköz változás (I+II+III)	180 522	-257 265	-89 851

Független könyvvizsgálói jelentés

A Művészetek Palotája Nonprofit Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a **Művészetek Palotája Kulturális Szolgáltató Közhasznú Nonprofit** Korlátolt Felelősségű Társaság (1095 Budapest, Komor Marcell u. 1., cégjegyzék száma: 01-09-699056) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-ei fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszeg 666.207 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -102.059 E Ft -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során a Művészetek Palotája Nonprofit Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Művészetek Palotája Nonprofit Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a beszámoló Kiegészítő mellékletének 7. oldalán található tájékoztatóra, amely szerint az Alapító minisztérium 350.591.348 Ft visszafizetési kötelezettséget ír elő egy 2010. évi támogatáshoz kapcsolódóan közbeszerzési hiányosságokra hivatkozva. A Társaság azonban ennek jogosságát nem tartja megalapozottnak, ezért nem állította be mérlegébe sem kötelezettségként, sem pedig céltartalékként.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Művészetek Palotája Nonprofit Kft. mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Művészetek Palotája Nonprofit Kft. 2011. évi üzleti jelentése a Művészetek Palotája Nonprofit Kft. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. május 15.


Dr. Lukács János
kamarai tag könyvvizsgáló MKVK: 003567
Contó & Controll Kft. ügyvezetője

Művészetek Palotája Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel: 12697715-9004-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-699056

Közhasznú jelentés (üzleti jelentés)

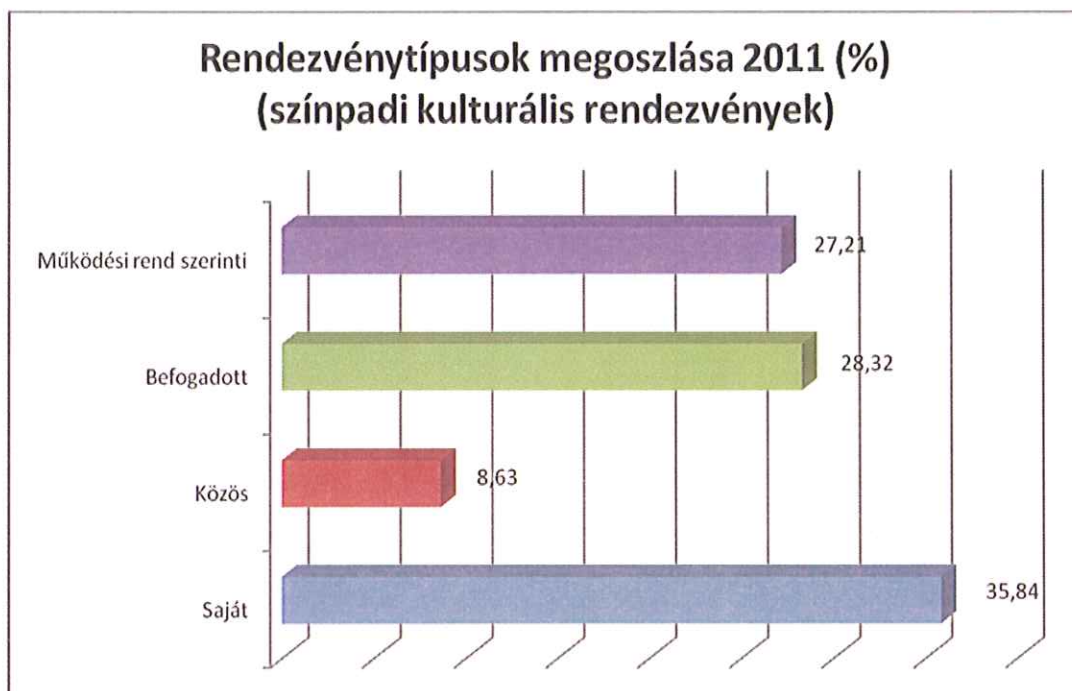
a Művészetek Palotája Nonprofit Kft. 2011. évi tevékenységéről

Szakmai beszámoló (1. számú melléklet)

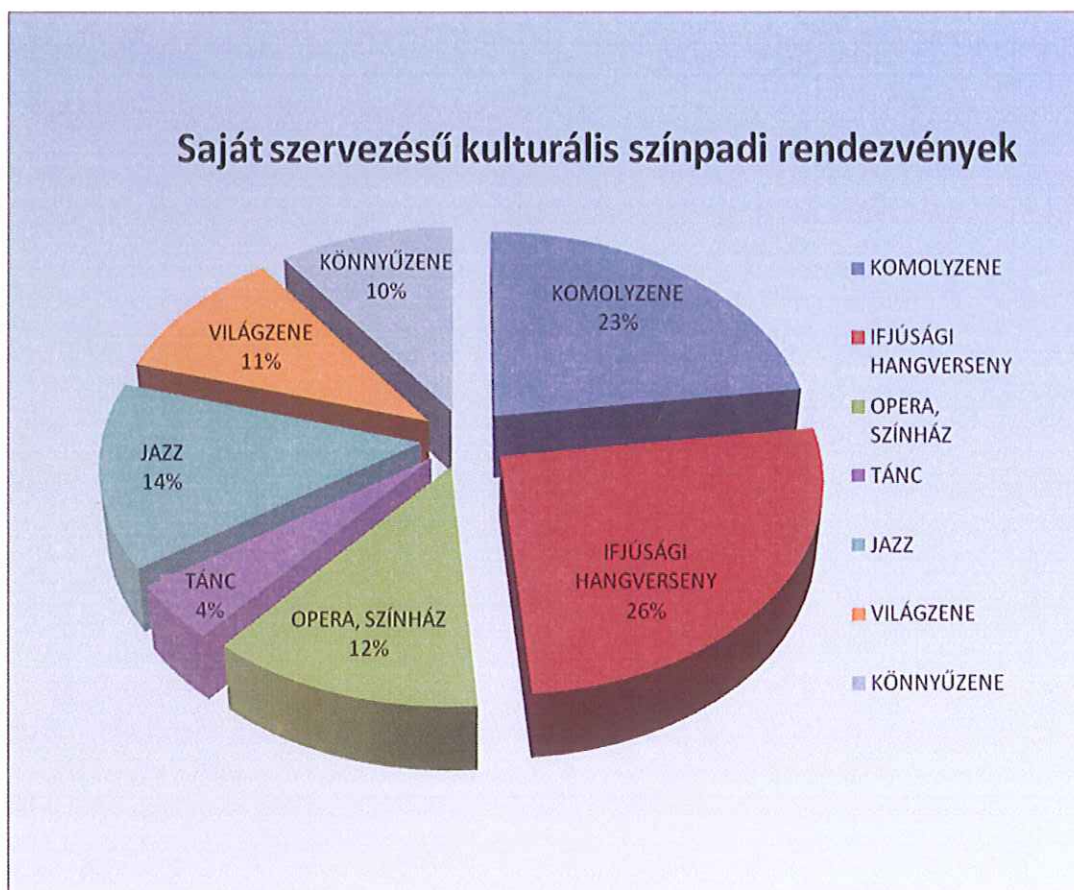
A Művészetek Palotája 2011-es évét elsősorban a Liszt-évhez kapcsolódó rendezvények határozták meg, amelynek keretében számos saját szervezésű hangverseny, kiállítás, gyermekprogram, és egyéb esemény valósult meg, és természetesen a befogadott rendezvények között is sok volt a Liszt Ferenc életművéből merítő előadás. Jelentős változás az intézmény életében a 2011 márciusában történt vezetőváltás. A nyugállományba vonuló Kiss Imre helyét Káel Csaba vette át, akinek azonnal újabb jelentős költségvetési támogatás csökkentéssel kellett szembenéznie és intézkedéseket hozni ennek ellensúlyozására.

Ennek figyelembe vételével készítette el az új vezérigazgató irányításával az intézmény stratégiáját a 2011-2015 évekre, amely szakmai szempontból a nemzetközileg is elismertté vált brand további megerősítését, tevékenysége széles hazai és nemzetközi kapcsolatrendszerben való fejlesztését jelölte meg. Gazdasági területen a legfontosabb célkitűzés a Műpa stabilitásának a megteremtése, a finanszírozás több lábra helyezésére, a kitörési pontok meghatározása. Így stratégiai cél a produkciók létrehozásában a koprodukciós tevékenység aktivizálása, a meglévő produkciók tovább értékesítése, az előadásokról készült felvételek hasznosítása, a szponzoráció szélesítése, pályázati források bevonása és általában az értékesítési tevékenység erősítése, a gazdálkodásban pedig szigorú takarékoság. Mindezzel összefüggésben a stratégia akciótervet is meghatároz, melynek első lépéseit az intézmény már 2011-ben megtette.

A Művészetek Palotája szakmai tevékenységéhez 2011-ben 2010-hez képest 23 %-kal kevesebb állami támogatás (2.040 E Ft-hoz képest 1.570 E Ft) állt rendelkezésre. Ezt az üzleti év közben bekövetkezett jelentős megvonást csak a programok számának csökkentésével lehetett kiegyensúlyozni, így mintegy 25%-al kevesebb a saját rendezésű előadás került megvalósításra. Ezzel párhuzamosan csökkent a befogadott (-22%) és a működési rend szerinti (-13%) előadások száma is, annak ellenére, hogy a Műpa szolgáltatási díjai változatlanok maradtak. Ez a jelenség egyértelműen arra utal, hogy a MÜPA termeit igénybevevő partnerek is kevesebb forrással tudtak gazdálkodni 2011-ben.



Változatlanul a MÜPA saját szervezésében megvalósuló előadások képviselik a legnagyobb arányt a színpadi, és különösen az épület egyéb termeiben, előcsarnokában rendezett programok tekintetében. Az egyes rendezvénytípusok arányának csekély változása mellett mindegyik kategóriában csökkent az előadások száma, a 2010-ben megvalósult 1178-hoz képest 2011-ben 950-et regisztráltunk, ha beleértjük az üzleti rendezvényeket is.



A legnagyobb arányban továbbra is a **komolyzene és az opera** műfaja van jelen a Művészetek Palotája saját színpadi műsorai között, a csökkenő mennyiség ellenére a minőségi kínálat megteremtésére fektetünk nagy hangsúlyt. 2011-ben a két műfaj olyan világsztárjai voltak vendégeink, mint pl. a Chamber Orchestra of Europe, a London Sinfonietta, Gustavo Dudamel és a Los Angeles-i Filharmonikusok, a Les Arts Florissants, a Bolsoj zenekara, a Drezdai Filharmonikus Zenekar, Alan Gilbert és a New York-i Filharmonikusok, Rost Andrea, Komlósi Ildikó, Marcello Giordani, Cecilia Bartoli, az Il Giardino Armonico, Gyenyisz Macujev, Edita Gruberova, a Nordic Symphony Orchestra, Matthias Goerne és a Bázeli Kamarazenekar.

2006 óta zajló *Szimfonikus Körkép* sorozatunk 2011-ben nevet és koncepciót váltott: a *Szimfonikus felfedezések* nyolc hangversenyének fellépőit pályázati úton választottuk ki a jelentkező hazai szimfonikus zenekarok közül. A koncerteken idén is elhangzott egy-egy kortárs magyar kompozíció, köztük több ősbemutató. A sorozat tartalmi megújítását 2012-ben szándékunkban áll folytatni.

A **kortárs zene** megjelenítése programjaink között mindig is kiemelt feladat volt számunkra. Az egyik legrégebbi hazai kortárs zenei szemle, a *Mini Fesztivál* 2011-ben már ötödik alkalommal került megrendezésre a Művészetek Palotájában – idén sikerült a London Sinfonietta meghívásával is emelni az esemény rangját és hírnevét. 2011-ben ismét megrendeztük az *Új Magyar Zenei Fórum* zeneszerző versenyt a fiatal zeneszerző tehetségek számára. Az első félévben Kurtág György 85., a második félévben Steve Reich 75. születésnapja alkalmából adtak kiváló hazai művészek és együttesek hangversenyeket

termeinkben. Folytattuk a Ligeti György életművét bemutató sorozatunkat is az UMZE Kamaraegyüttessel közösen.

A *Budapesti Wagner-Napok* keretében 2011-ben nyolc előadást tartottunk, idén a *Lohengrin* bemutatójára került sor. A hangversenytermi produkciók mellett egy gyerekeknek szóló előadást is színpadra állítottunk: *A Hattyúlovag* címmel a Fesztivál Színházban volt látható a Lohengrin gyermek-változata. Az **operák** nagy örömünkre ismét hatalmas sikert arattak, a hazai érdeklődők mellett igen nagy számban érkeztek külföldi látogatók is.

A Művészetek Palotája és a Pozsonyi Művészeti Fesztivál közös produkciójaként létrehozott Donizetti: *Lucrezia Borgia* című operájának címszerepében Edita Gruberova lépett fel.

A **jazz** programok között ismét nagy sikert aratott a *Jazz Showcase* című programsorozat, amelynek keretében nemcsak esti előadások látogathatók, hanem az előcsarnoki területeken egész nap zajlanak a hazai tehetségek jazz-koncertjei. Az eddigi *Hétfő esti jazz* sorozatot felváltották a *Jazzműhely* előadásai, amelyekben hazai muzsikusaink kapnak helyet. A kiváló magyar előadók mellett 2011-ben olyan nemzetközi hírnév jazz-sztárok is felléptek a MÜPÁ-ban, mint pl. Avishai Cohen, Dianne Reeves és Sonny Rollins.

Világzenei programjainkban a magyar autentikus népzene és az abból táplálkozó különböző stílusok megjelenítése mellett a világzene nemzetközileg is meghatározó egyéniségeinek és új hangjainak bemutatása a célunk. Már hagyományosnak tekinthető a *Népzene ünnepe* című programunk, amely minden évben áttekintést ad az autentikus magyar népzenei játszó előadókról, együttesekről, de ezen kívül is rendszeresen szerepelnek előadásainkon a magyar népzene képviselői. Világzenei kínálatunkban 2011-ben olyan hírességek is megjelentek, mint Goran Bregovic, a Womex nagydíjas Staff Benda Bilili, Vicente Amigo, Ti Coca, Iva Bittová.

Könnyűzenei műsorainkban mindig egyedi koncertek bemutatására törekszünk, a legtöbb esetben különleges hangszereléssel, sztárvendégekkel egészülnek ki a hazai produkciók. Idén is több fiatal együttes számára adtunk lehetőséget, fellépett pl. a Subscribe és a The Qualitons, de koncertet adott a Kiscsillag együttes, Malek Andrea, a Magna Cum Laude, és Szalóki Ági is. Idén több külföldi sztárt is sikerült meghívunk, hatalmas sikert aratott Joanna Newsom és Brian Blade koncertje is.

A **tánc** műfajban a Művészetek Palotája programját meghatározza a Nemzeti Táncszínház által szervezett és színpadra állított évi száz előadás. Saját szervezésben emellett viszonylag kevés bemutatóra van lehetőségünk. 2011-ben a Magyar Állami Népi Együttes *Álomidő* című előadásának, és az Egerházi Attila által koreografált Cseh Táncmozaik című produkcióból voltak előadások, illetve ősszel *Mózes, avagy a Tízparancsolat* címmel a Magyar Fesztivál Balett bemutatójára került sor, Markó Iván koreográfiájával.

A **családi és ifjúsági** programok továbbra is nagy hangsúlyt kapnak saját szervezésű rendezvényeink sorában. Programjainkat tudatosan felépített koncepció szerint a legkisebbektől a középiskolás korosztályig kínáljuk. Célunk olyan zenei élményeket és tapasztalatokat nyújtani, amelyek felkeltik a fiatal látogatók érdeklődését, nyitottá teszik őket a zene különböző műfajai iránt.

A koncerttermi programok mellett hangsúlyosan megjelenő interaktív foglalkozások közül változatlanul nagy sikere van *Babakonzert* sorozatunknak, és folyamatos az érdeklődés *Zenebona* című kreatív zenei foglalkozásunk iránt, amelyet a hétvégi, jeggyel látogatható alkalmak mellett iskolai csoportok számára ingyenesen biztosítunk. A Művészetek Palotája

előcsarnokában rendszeresen megszólaló *Hangulatkoncertek* közreműködői a Zeneakadémia hallgatói, akik számára ez fontos állomás a professzionális zenei pályára való készülési folyamatában.

Kiépítettük partner iskolai hálózatunkat, melyhez húsznál több iskola csatlakozott a fővárosból és az agglomerációból. Számukra a koncertkehez kapcsolódó előzetes felkészítést, kulissza mögötti programokat és az iskolába kihelyezett hallgatói koncerteket kínálunk.

2005 óta minden vasárnap megrendezzük a „*Cifra Palota*” elnevezésű ingyenes családi programot, amely évente sok ezer látogatót vonz. E program keretében 2007-től havonta egy-egy megye művészeti csoportjai, előadói, kézművesei kaptak bemutatkozási lehetőséget, 2010-től városokat hívtunk meg az ország különböző régióiból és határon túlról is.

Programjaink értékesítésében is érezhetővé vált a válság, a látogatók kevesebbet költenek jegyvásárlásra, és az elővétel ideje is csökkent, nagyon sokan csak az előadás előtti utolsó héten döntenek a vásárlásról. Ez a folyamat sokkal nehezebben kiszámíthatóvá teszi az értékesítést, éppen ezért van szükség a korábbinál is szegmentáltabb és kifinomultabb marketing-kommunikációs munkára. A csökkenő források és a közbeszerzési eljárások különösen nehezítik ezt. Ennek ellenére a marketing tevékenységünk eredményesnek mondható, a jegyértékesítési adatok csak kevesebb előadásszám arányában csökkentek, az egyes programok telítettsége a megelőző időszakéval közel azonos szinten maradt. A Művészetek Palotája egy 2011-ben elvégzett vizsgálat szerint az ország vezető kulturális márkája, ismertsége és elfogadottsága a legmagasabb a hasonló intézmények körében.

Stúdióink minden olyan előadást rögzít képből és hangban, amelyre jogi lehetőségünk van. 2011-ben már rendszeresen közvetítettünk hangversenyeket ún. webcast, azaz élő internetes közvetítés keretében, amelyek – web2-es kommunikációkkal kiegészülve – egyre szélesebb körben válnak ismertté, és aratnak sikert. A felvételeket részben saját honlapunkon adjuk közzé, de az évek alatt elvégzett munka alapozta meg azt az MTVA-val 2012-ben megkötött szerződést, amelynek keretében felvételeink állandó műsorsávokban jelennek meg a közszolgálati csatornákon.

A Művészetek Palotája kiterjedt nemzetközi kapcsolatrendszerben dolgozik, tagja több szervezetnek, melyekben aktív tevékenységet fejt ki. Ilyen az ISPA (Nemzetközi Előadóművészeti Társaság) és az ECHO (Európai Koncerttermek Szövetsége). A 2011-ben e szervezetekben végzett kultúrdiplomáciai munka sikerének is tekinthető egyrészt az IAMA (Művészeti Ügynökségek Nemzetközi Szövetsége) éves tanácskozásának, valamint az ECHO igazgató tanácsi ülésének MÜPÁ-ban történő megrendezése 2012-ben. Ugyancsak sikeres tárgyalások indultak kínai és az Öböl-menti országok meghatározó kulturális intézményei vezetőivel együttműködések kialakításáról. Az e téren 2011-ben végzett munka eredménye a Magyar Állami Operaházzal közös vendégszereplés Ománban 2012 márciusában.

Pénzügyi beszámoló (2. számú melléklet)

Támogatások és saját bevételek

A **támogatások** és a bevételek 2011. évi együttes alakulása a tervezettnél megfelelően alakult. Az eltérés mértéke minimális volt a tervezetthez viszonyítva +1,75%.

A **saját bevételek** az előző évhez képest 3,2 %-kal emelkedtek. Az összbevétel 38,8 %-át teszik ki a saját bevételek. A jegy és bérlet értékesítés bevételei az előző évhez képest 7,4 %-kal emelkedtek, a marketing bevétel kis mértékben elmaradt az előző évhez képest (11,3%).

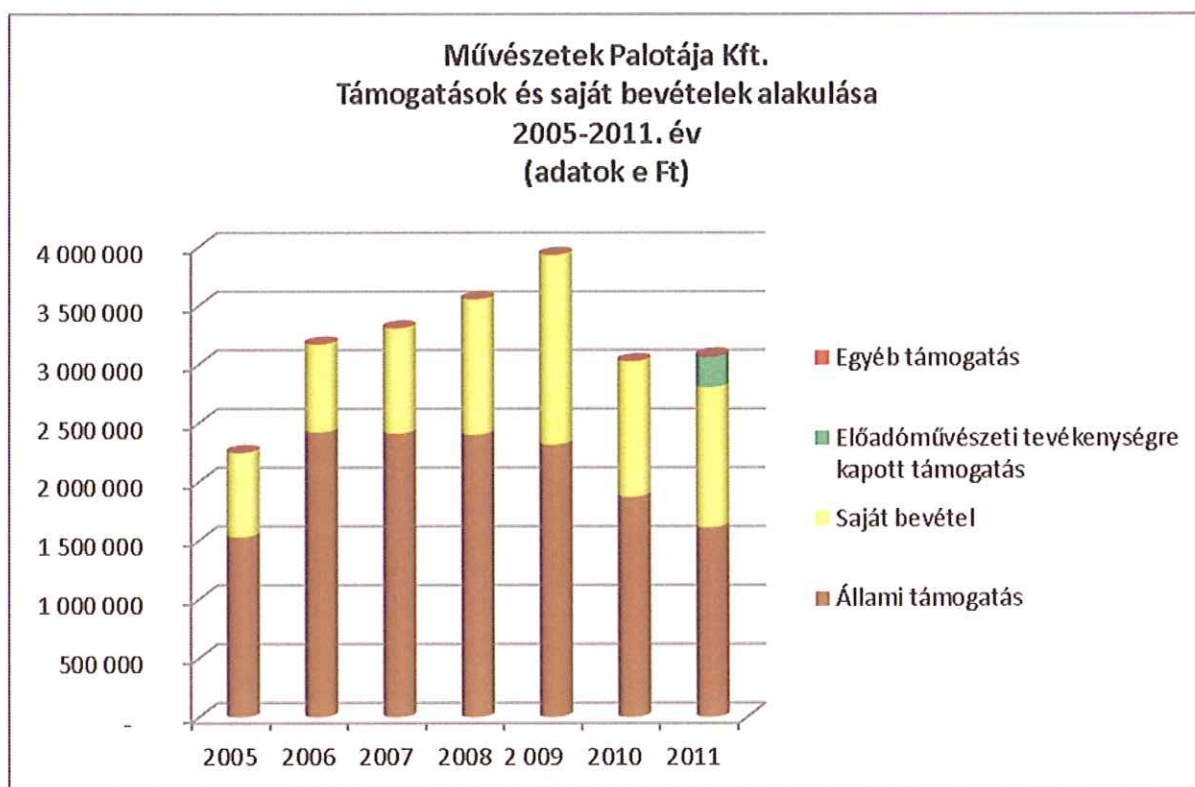
Támogatások:

A 2011-es évben a Művészetek Palotája Nonprofit Kft. szakmai működése és pénzügyi gazdálkodása tovább nehezült, a gazdasági válság hatása még érezhetőbbé vált.

A Művészetek Palotája Nonprofit Kft. a megnyitás óta (2005. március 14.) 2008-ig bezárólag lényegében azonos nagyságrendű támogatás (2 400 000 e Ft) kapott. Ezt követően a támogatás 2009. és 2010. évben is jelentősen csökkent és ez csak fokozódott 2011 évében is. Az elvonások – mint ahogy a korábbi évek finanszírozása is – figyelmen kívül hagyták a költségek időközi emelkedését, az árfolyam kedvezőtlen alakulását, a gazdasági környezetben bekövetkezett drámai változásokat, amelyek igen negatív hatással voltak a vásárlóerő alakulására, ezt tükrözi a cég produkciós árbevételének csökkenése is.

A Társaság az elvont jelentős támogatási összeget – kialakított jelenlegi működési szerkezetben - saját bevételeivel nem képes pótolni.

A kitűzött és elfogadott stratégiai tervnek megfelelő magas szakmai elvárások és a pénzügyi feltételek között egyre nagyobb szakadék jelentkezett, amelynek a hatásait csak közhasznúvá válásunkkal és támogatók bevonásával sikerült mérsékelni.



A 2011. évi támogatás jóváhagyott összege, amelynek megfelelően elkészült és az Alapító által elfogadásra is került a 2011. évi üzleti terv, 1 584 000 e Ft volt. Az üzleti terv készítése során 1 870 000 e Ft támogatással számoltunk, mely 2011. év márciusában, a vezérigazgató váltást követően csökkent további 286 000 e Ft-tal.

Ez a támogatási összeg az év során módosult, mivel intézményünkben tartották meg 2011. április 25-i a Nemzeti galaestet az új Alkotmány tiszteletére. E célból a támogatási szerződés 30 000 e Ft-tal kibővítésre került. Ebből az összegből 3 257 e Ft maradvány nem került elszámolásra, ezért azt visszafizettük.

Ez az összeg (1 610 743 e Ft) azonban így is csak 67%-a korábbi 2 400 000 e Ft-os összegnek.

A Művészetek Palotája Kft. 2011. évre működési támogatás jogcímén kapott 1 584 000 e Ft támogatást maradvány nélkül felhasználta.

A finanszírozás menetében a Társaság 2011. évben a támogatási szerződés aláírását megelőzően három ütemben áthidaló támogatásban részesült (01.10.; 02.03.; 03.07.). Pénzforgalmilag az utolsó támogatási összegekhez fokozatosan, több részletben jutott hozzá: 07.12.; 09.09.

A támogatás teljes összegét a minisztérium 2011. szeptember 09-én folyósította.

Különösen nehezítette gazdálkodást, hogy az összes kiadás több, mint 60 %-a az I. félévben merült fel, míg ebben az időszakban a Társaság részére folyósított áthidaló támogatás csak az éves támogatási összeg 27 %-a volt. 2010. év után megállapított támogatás utolsó összegét 2011.02.23-án utalta át a Minisztérium, de ez is csak az egész évre vetített támogatás 28%-át teszi ki, ami fele a ténylegesen felmerült kiadásoknak, így a folyószámla –hitelkeret terhére tudtuk teljesíteni a fizetési kötelezettségeinket. Ebben az időszakban a hitelkeret felhasználása újabb terheket vont maga után, mely közel 4 000 e Ft

Mindezek különösen nehezítették a szakmailag jelentős feladatok megoldását. A csökkentett összegű támogatás egész évben fokozott gazdálkodási fegyelmet követelt.

Bevételek:

A Művészetek Palotája Nonprofit Kft. bevételeinek főösszege: 3 074 280 e Ft (100,0%)

1. Állami támogatás: 1 610 743 e Ft (52,4%)

A támogatások és saját bevételek aránya a korábbi években 70-30 % körüli volt. A 2011. évi támogatás elvonások következtében ez az arány 61,2 – 38,8 %-ra változott.

A saját bevételek arányának növekedése kizárólag az előadó-művészeti valamint egyéb támogatás megjelenésének és a támogatás csökkentésének köszönhető.

2. Állami támogatáson felüli egyéb támogatások:

a., Előadó-művészeti tevékenységre kapott támogatás: 260.800 e Ft (8,5%)

Ez az összeg a következő tételekből tevődik össze:

100 000 e Ft	MMBF Földgáztároló Zrt.
10 000 e Ft	Web Mind Licenses Kft.
50 800 e Ft	FGSZ Földgázszállító Zrt.
100 000 e Ft	MOL Energiakereskedő Zrt.

b., Hungarofest támogatás: 10 000 e Ft (0,3%)

2011-es Liszt Évhez kapcsolódóan támogatási szerződést kötöttünk Hungarofest Nemzeti Rendezvényszervező Nonprofit Kft -vel, a 2011.10.08-10.22. között megvalósuló „Liszt! Minden tekintetben” elnevezésű koncertsorozathoz. A támogatás összege megállapodás szerint 10.000 e Ft. Ebből 7.000 e Ft-ot 2011.10.20-án utaltak át Társaságunk javára. A támogatás elszámolás határidőnek megfelelően 2011.12.21-ig megtörtént. A fennmaradó 3.000 e Ft támogatást 2012.04.12-én írták jóvá.

3. Saját bevételek: 1 192 737 e Ft (38,8%)

Saját bevételeink több kategóriába sorolhatók:	(100 %)
jegybevétel	47,6 %
használati díjbevétel	21,5 %
egyéb értékesítés	0,5 %
marketing bevétel	11,8 %

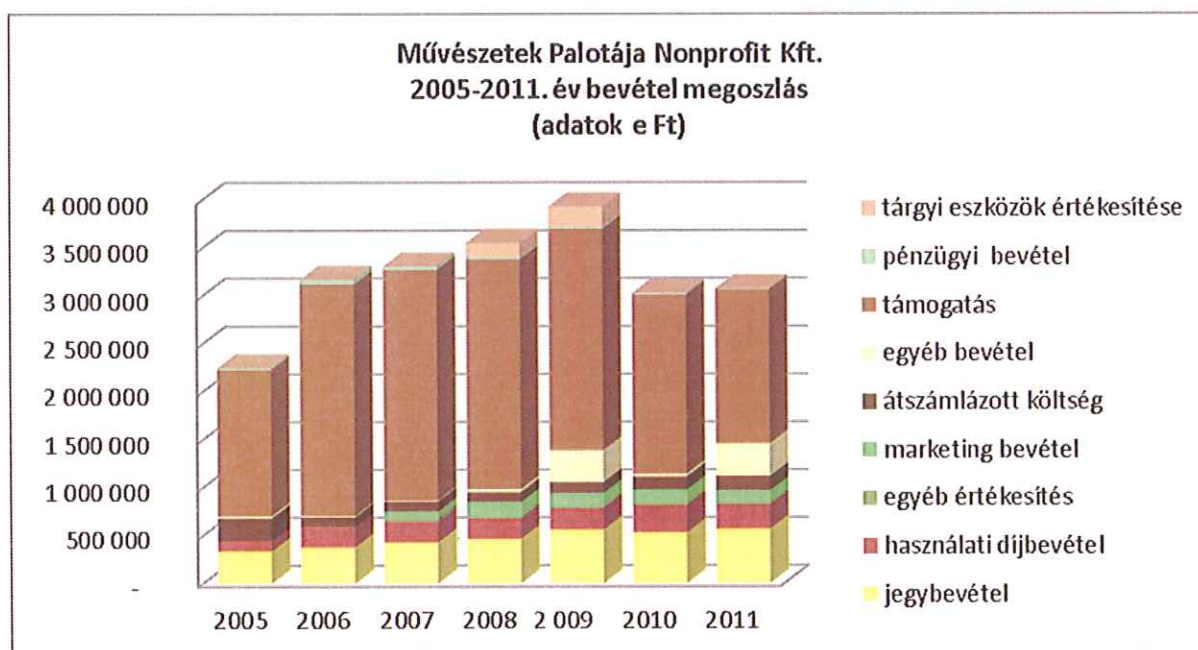
átszámlázott szolgáltatás árbevétele	12,3 %
egyéb bevétel	5,9 %
pénzügyi bevétel	0,3 %
tárgyi eszközök értékesítése	0,2 %

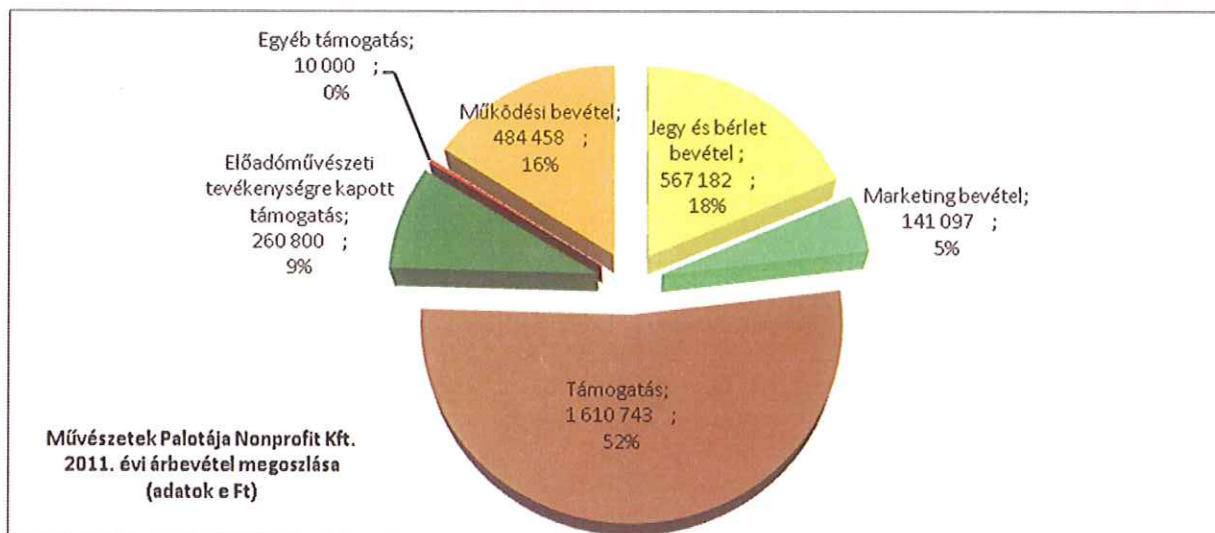
2011. évben a jegybevételek csekély mértékben haladták meg a 2010 évit (7,4%). 2011. II. félévtől értékesítettünk jegyeket a 2012. évi előadásokra, ezek a jegyárak még a kedvezőbb ÁFA kulccsal kerültek megállapításra. Az ÁFA változást nem követte a jegyek árának emelkedése, mivel a jegyek árai már a korábbi műsorfüzetekben meghirdetésre kerültek. A jegybevételek az éves bevétel 18,4%-át teszik ki.

Marketing bevételek két jelentősebb forrásból adódnak: médiabevételtől és hirdetésből. A 2011.évi összbevétel 4,6 %-át adják ki. Az előző évek tekintetében negatívan alakult ez a főcsoport. Korábban az éves bevétel 5,3%-át tették ki, de összecszerülésében is közel 18 000 e Ft-tal marad el a 2010-es évtől.

Használati díjbevételek kategóriában legjelentősebb bevételi forrás a Bartók Béla Nemzeti Hangversenyterem és a Fesztivál Színház bérbeadása (összbevételhez viszonyítva 6,4%). Ezen kívül az egyéb területek bérbeadása is jelentős (1,9 %).

Átszámlázott szolgáltatás árbevételénél jelentős összegűek az összbevételhez képest: a hostess szolgáltatás árbevétele (1,8%), a technikai szolgáltatások árbevétele (0,9%) és a felvétel készítés árbevétele (0,9%).





Költségek és ráfordítások

A Művészetek Palotája Nonprofit Kft. költségei és ráfordításainak főösszege (az aktivált saját teljesítmények értéke nélkül): 3 253 418 e Ft

Ebből az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összege: 28 181 e Ft

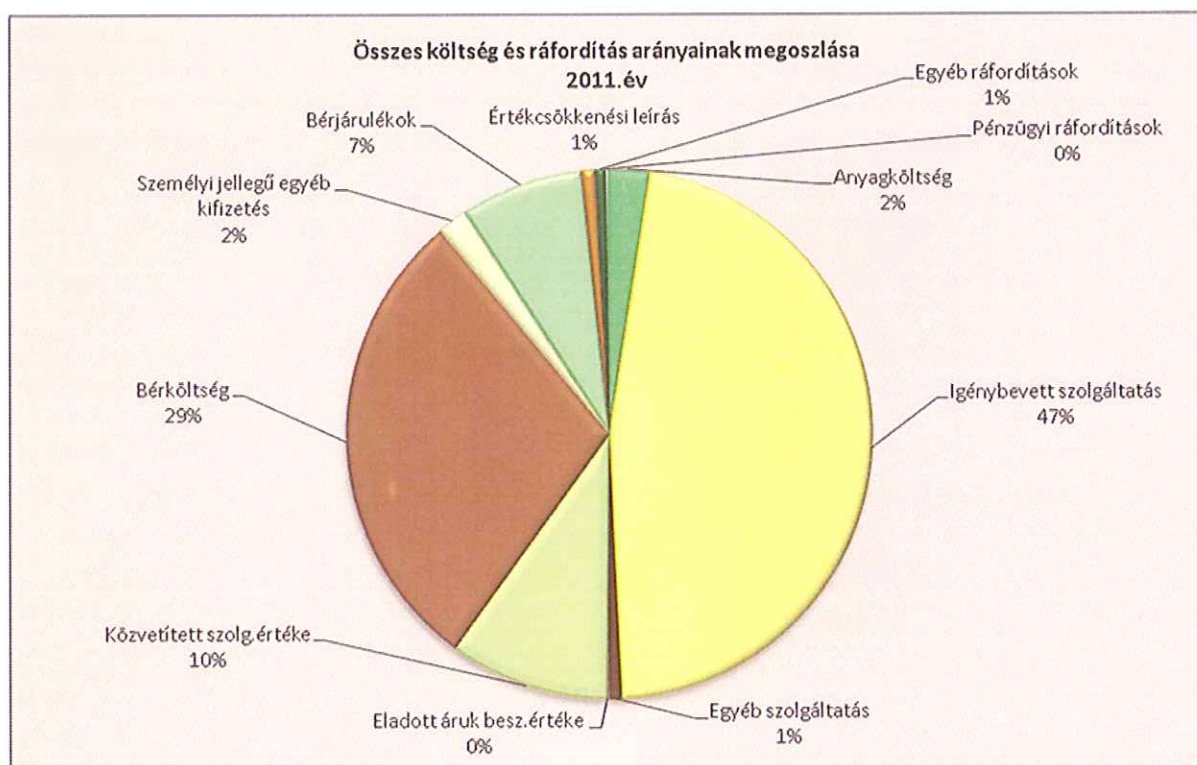
Az aktivált saját teljesítmények értéke a közvetlen önköltségen: (-) 77 079 e Ft.

Ez az összeg a saját előállítású eszközként a Társaság tárgyi eszközei közé beaktivált Archivum rendszer készítéséhez közvetlenül kapcsolódó önköltségek összege.

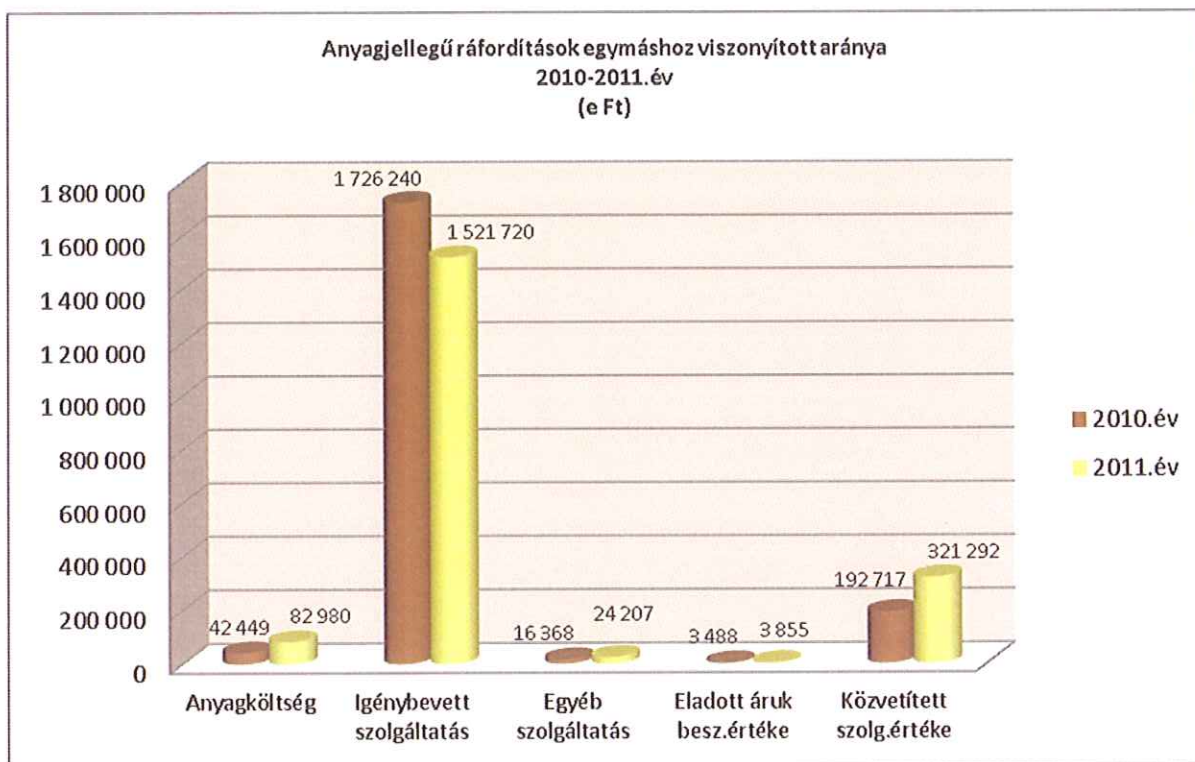
A költségek és ráfordítások szerkezetén az évről évre történő elvonások - 2011.évben már mindössze az eredeti támogatási összeg 67%-ára csökkent működési támogatásunk - ellenére, a vállalt kötelezettségek és stratégiai tervek miatt már nem volt lehetőség hatékonyan módosítani, hiszen a Társaság legfőbb célja továbbra is a korábbi évekhez hasonló számú és színvonalú előadás megrendezése.

Ennek ellenére a kiadások főösszege közel a tervezett szinten maradt, sőt sikerült a 2010.évhez képest 1,5%-os csökkenést is elérni.

A költségek és ráfordítások főbb arányai lényegében évek óta változatlanok:



Az anyagjellegű ráfordítások együttes összege az összes kiadás és ráfordítás 60,1%-át teszi ki, a 2010.évhez képest pedig az anyagjellegű ráfordítás 1,4%-os csökkenést mutat.



Az anyagköltségen belül az irodaszerek jelentős csökkenést mutatnak (2010-hez képest 78,2%-ra csökkent), a marketing anyag költségek jelentős növekedését az információs és műsorhirdető anyagok átsorolása okozta.

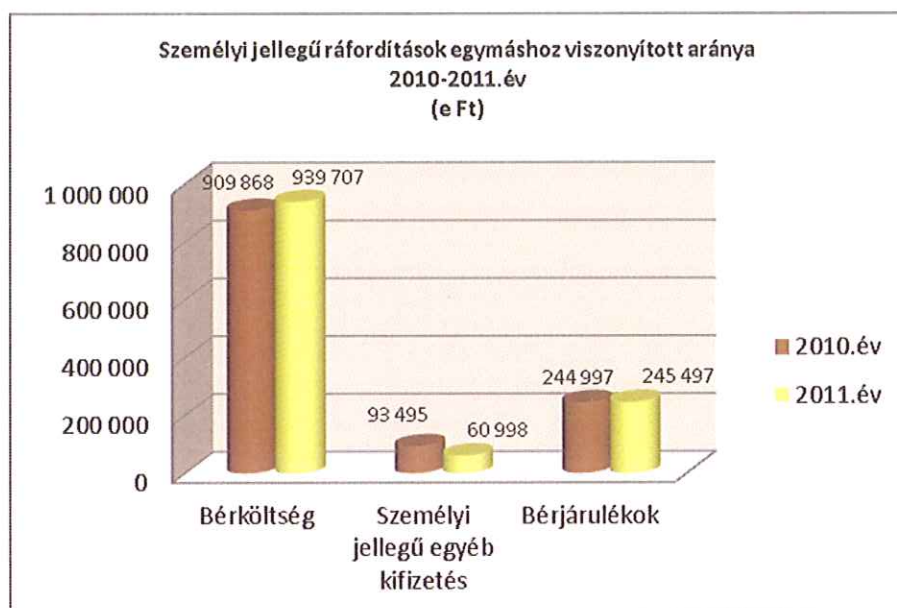
Az igénybevett szolgáltatásokon belül 2010.évhez képest a szállítási, raktározási költségek 84,3%-ra, a karbantartási költségek 62,4%-ra, a produciókat közvetlenül érintő költségek 93,0%-ra, a telefon-és postaköltségek pedig 90,1%-ra csökkentek.

A bérleti díjak (jellemzően: külső díszletraktár és szoftverek bérleti díjai) 8,7%-kal, az utazási-kiküldetési költségek pedig 10,5%-kal nőttek a 2010.évhez viszonyítva.

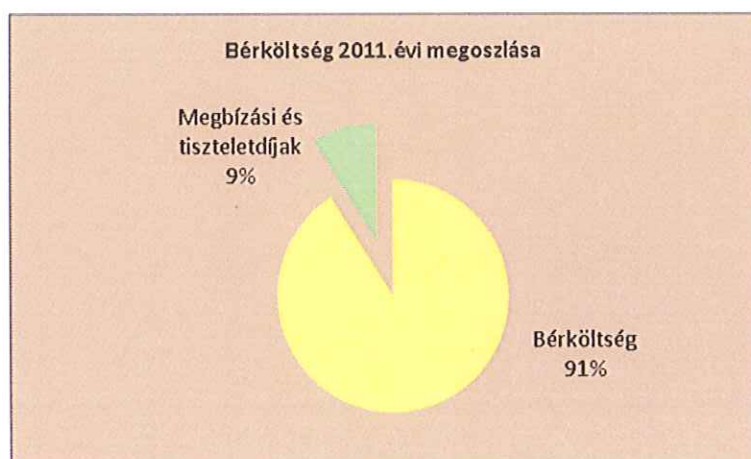
A közvetített szolgáltatások értéke pedig a befogadott előadásokra történő jegyzelszámolások értékének megugrása miatt mutat növekedést a 2010.évhez képest.

A személyi jellegű ráfordítások és a járulékok együttes összege az összes kiadás és ráfordítás 38,3%-át teszi ki.

A személyi jellegű ráfordítások (100,2%-ra) a tervezett szinten alakultak, a 2010.évhez képest pedig az összes személyi jellegű ráfordítás 0,2%-os csökkenést mutat.

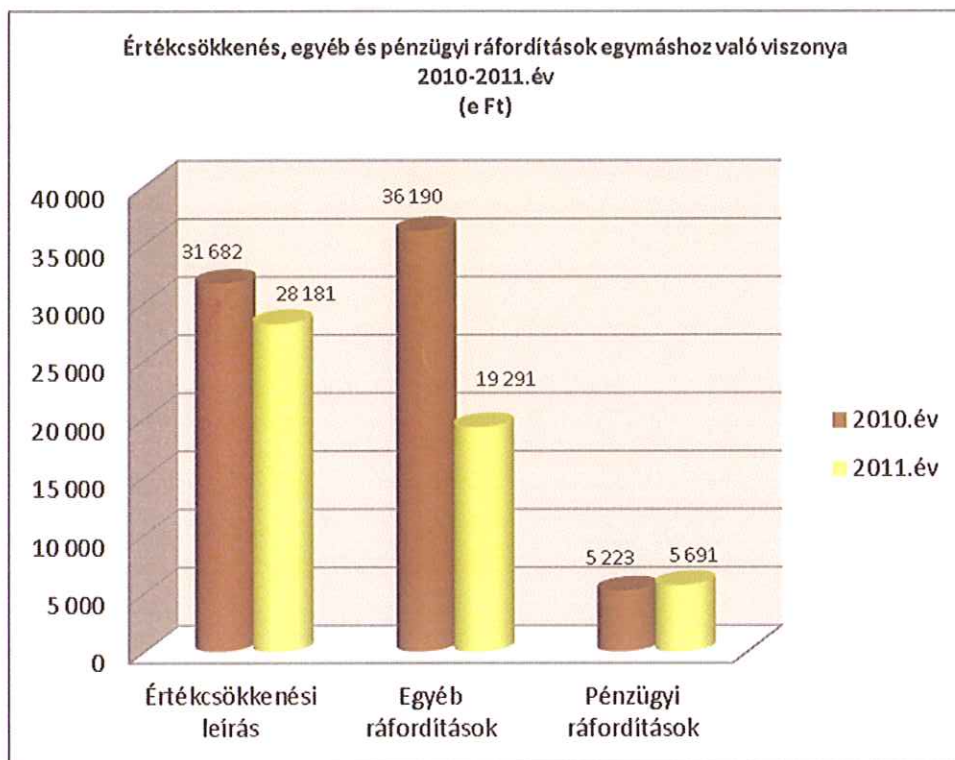


A bérköltség tartalmazza a megbízási díjasokat és a számfejtett fellépési díjakat is:



Az értéksökkenés, egyéb és pénzügyi ráfordítások együttes összege az összes költség és ráfordítás 1,6%-át teszi ki, a 2010.évhez képest pedig ezen ráfordítások összesen 27,3%-os csökkenést mutatnak.

Az egyéb ráfordítások közt a legnagyobb részt a készletek és követelések értékvesztésének elszámolása teszi ki. A készletekre 4 531 e Ft, a követelésekre pedig 5 069 e Ft lett elszámolva az év végi értékelések során.



A Társaság az Alapító által 1 584 000 e Ft, 2011.évre folyósított támogatást maradvék nélkül felhasználta, maradványt nem képzett.

A támogatással a Társaság elszámolt és az elszámolás 10 e Ft (9 800Ft) visszafizetés terhe mellett elfogadásra került.

A Társaság a 2011.évi szakmai és üzemeltetési célkitűzéseket, valamint a szervezet továbbfejlesztésének feladatait teljesítette.

Létszám, bér és keresetek alakulása:

Az átlagos statisztikai létszám 177,5 főre, a munkajogi létszám 186,9 főre növekedett.

A 2011.évi december havi záró átlagos állományi létszám 177,0 fő, a munkajogi létszám 188,0 fő.

A bérek és keresetek alakulása:

Átlagbér: 383 477 Ft /hó /fő

Átlagkereset: 366 191 Ft /hó /fő

A fellépő művészek részére 2011.évben számfejtett és kifizetett bérköltségek összege: 65 959 e Ft. Az ehhez kapcsolódó kifizetett bérjárulékok összege: 8 654 e Ft

Ezek összesen: 74 613 e Ft.

Mérleg és eredménykimutatás

Az éves gazdálkodás eredménye:

A Társaság 2011. évtől közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik. A vállalkozási tevékenység bevétele az összes bevételen belül 7,52 %-ot képviselnek. A közvetett költségek és ráfordítások a fenti arányszámmal kerültek megosztásra.

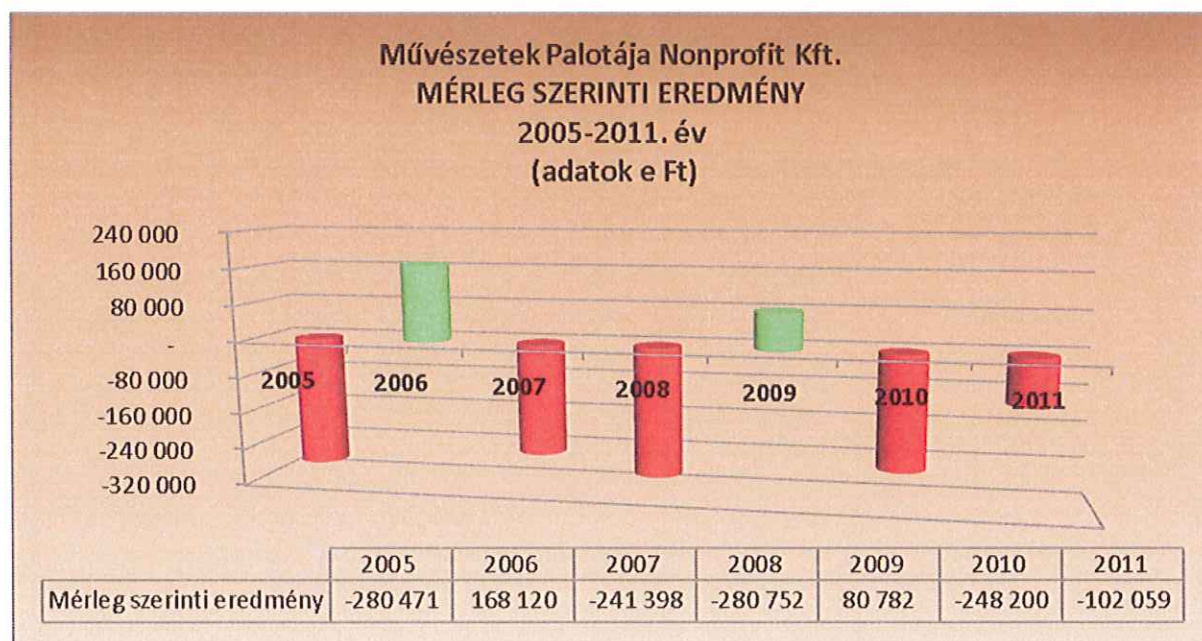
A bevételek és kiadások évközi folyamatos összehangja – a Kft fizetőképessége - a korábbi években megtakarított tőketartalék felhasználásával, illetve a folyószámlahitel bevonásával volt biztosítható.

A Művészetek Palotája Nonprofit Kft. a tőketartalékának jelentős részét 2005-2011 között gyakorlatilag felélte.

A Kft gazdálkodásának eredménye 2011. évben (-) **102 059 e Ft veszteséget** mutat, melyből a tárgyévi közhasznú eredmény (-) 174 994 e Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye 72 935 e Ft. A vállalkozási tevékenység eredménye teljes egészében a közhasznú feladatokra került felhasználásra.

A kimutatott veszteség a bevételi főösszeg és a kiadási főösszeg egyenlegeként jött létre, amelyet befolyásolt az elszámolt értékcsökkenés, valamint a saját előállítású eszközök aktivált értéke is.

Mérleg szerinti eredmény alakulása évenkénti bontásban:



Értékesítés nettó árbevételének alakulása évenkénti bontásban:



A Művészetek Palotája Kft. 2011. évi mérlegfőösszege: 666 207 e Ft.

Eszközök:

A Kft. **tárgyi eszközeinek** értéke a beruházások, a díszletek eszközként történő aktiválása, illetve az „Archívum” aktiválása együttes értékének és az elszámolt értékcsökkenésnek a következtében 185,4 %-kal növekedett.

A befektetett eszközök főösszege: 225 347 e Ft

A **készletek** értéke kismértékben csökkent, a 89,78 %. Az anyagok 85,02%, az áruk értéke 107,52 %-ra változott.

A készletek főösszege: 50 205 e Ft

A követelések összege nőtt (102,58%). A vevőállomány 140,56%-al nőtt. Ugyancsak csökkent az egyéb követelések összege (74,06%).

A követelések főösszege: 248 838 e Ft

A pénzeszközök 2012. december 31-i záró készlete az előző évi záró állomány 44,56%-a. A pénztartalékokból a Kft. kifogyott.

A pénzeszközök főösszege: 72 268 e Ft

Az aktív időbeli elhatárolások főösszege: 69 550 e Ft

Források

A jegyzett tőke összege változatlan: 25 000 e Ft
A tőketartalék: 1 084 760 e Ft
Az eredménytartalék: (-) 868 255 e Ft
A mérleg szerinti eredmény: (-) 102 059 e Ft

A saját tőke összege a 2010. évi értékhez képest 57,74%-al csökkent.

Értéke: 139 446 e Ft.

A Művészetek Palotája Nonprofit Kft. nem tart nyilván sem „hátrasorolt” sem „hosszú lejáratú” kötelezettséget.

A rövid lejáratú kötelezettségek három fő csoportból tevődnek össze:

- a vevőktől kapott előlegből, 4 150 e Ft
- a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségekből, 160 044 e Ft
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből 104 230 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege az előző évihez képest 135,93%-ra nőtt.

A rövidlejáratú kötelezettségek főösszege: 329 114 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege: 194 386 e Ft.

Budapest, 2012. május 15.



Káel Csaba
vezérigazgató



Melléklet:

- 1. számú melléklet
- Közhasznú eredménykimutatás

Mindösszesen:	1253
---------------	------

[illegible]

Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel 12697715-9004-572-01

Cégjegyzék száma 01-09-699056

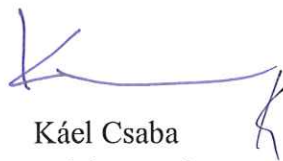
Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

A számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása

2011.

üzleti évről

Budapest, 2012. május 15.



Káel Csaba
vezérigazgató

P.H.

Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

12697715-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-699056

Cégjegyzék száma

Szervezet megnevezése: Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

Szervezet címe: 1095 Budapest, Komor Marcell u. 1.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ
SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2011. ÉV

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	0	2 914 470
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás		1 620 743
3	a.) alapítótól		1 610 743
4	b.) központi költségvetéstől		
5	c.) helyi önkormányzattól		
6	d.) egyéb		10 000
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás		
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel		934 886
9	4. Tagdíjból származó bevétel		
10	5. Egyéb bevétel		281 762
11	6. Aktivált saját teljesítmények értéke		77 079
12	a.) saját termelésű készletek állományváltozása		
13	b.) saját előállítású eszközök aktivált értéke		77 079
14	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	236 889
15	C. Összes bevétel	0	3 151 359
16	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	3 089 464
17	1. Anyagjellegű ráfordítások		1 900 219
18	2. Személyi jellegű ráfordítások		1 145 026
19	3. Értékcsökkenési leírás		26 062
20	4. Egyéb ráfordítások		12 894
21	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		5 263
22	6. Rendkívüli ráfordítások		

Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

12697715-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-699056

Cégjegyzék száma

Szervezet megnevezése: Művészetek Palotája Nonprofit Kft.

Szervezet címe: 1095 Budapest, Komor Marcell u. 1.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ
SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2011. ÉV

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
23	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	163 954
24	1. Anyagjellegű ráfordítások		53 834
25	2. Személyi jellegű ráfordítások		101 175
26	3. Értékcsökkenési leírás		2 119
27	4. Egyéb ráfordítások		6 398
28	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		428
29	6. Rendkívüli ráfordítások		
30	F. Összes ráfordítás	0	3 253 418
31	G. Adózás előtti eredmény	0	-102 059
32	H. Adófizetési kötelezettség	0	0
33	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	0	72 935
34	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	0	-174 994
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK			
35	A. Személyi jellegű ráfordítások		1 246 202
36	1. Bérköltség		939 707
37	ebből: - megbízási díjak		81 459
38	- tiszteletdíjak		1 730
39	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések		60 998
40	3. Bérjárulékok		245 497
41	B. A szervezet által nyújtott támogatások		0
42	ebből: a Korm.rend.16.§(5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás		0

Budapest, 2012.május 15.


Káel Csaba
vezérigazgató